



杰事杰  
NEEQ : 834166

合肥杰事杰新材料股份有限公司  
(HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO., LTD.)



年度报告

2023

## 重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人杨刚、主管会计工作负责人吴竹华及会计机构负责人（会计主管人员）吴竹华保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无
---

## 目 录

第一节	公司概况 .....	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	6
第三节	重大事件 .....	15
第四节	股份变动、融资和利润分配 .....	20
第五节	公司治理 .....	23
第六节	财务会计报告 .....	27
附件	会计信息调整及差异情况 .....	116

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路 2388 号董事会办公室

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、合肥杰事杰	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司
杰事杰有限	指	合肥杰事杰新材料有限公司
上海杰事杰、上杰股份	指	上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司
股东大会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司股东大会
董事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司董事会
监事会	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司监事会
公司章程	指	合肥杰事杰新材料股份有限公司公司章程
合肥欣鼎	指	合肥欣鼎化工科技有限公司
蚌埠欣鼎	指	蚌埠欣鼎化工科技有限公司
滁州杰事杰	指	滁州杰事杰新材料有限公司
宁波帕斯卡	指	宁波帕斯卡新材料有限公司
合肥纳仕捷	指	合肥纳仕捷新能源科技有限公司
西藏硅谷	指	西藏硅谷天使创业投资有限公司
元昊投资	指	上海元昊投资管理有限公司
中国信达	指	中国信达资产管理股份有限公司
蚌埠金牛	指	蚌埠皖北金牛创业投资有限公司
高特佳创投	指	合肥高特佳创业投资有限责任公司
宁波朗盛	指	宁波朗盛股权投资合伙企业（有限合伙）
南海创科	指	深圳市南海成长创科投资合伙企业（有限合伙）
鹏瑞投资	指	深圳市鹏瑞投资有限公司
上海中路	指	上海中路（集团）有限公司
杭州中路	指	杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）
上海昶勤	指	上海昶勤实业有限公司
上海载和	指	上海载和实业投资有限公司
甘肃建新实业	指	甘肃建新实业集团有限公司
重庆涪陵国投	指	重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司
海恒集团	指	合肥海恒投资控股集团总公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
报告期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
元、万元	指	人民币元、万元

## 第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	合肥杰事杰新材料股份有限公司		
英文名称及缩写	HEFEI GENIUS ADVANCED MATERIAL CO., LTD.		
	-		
法定代表人	杨刚	成立时间	2006年6月20日
控股股东	控股股东为上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（杨桂生），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-29 橡胶和塑料制品业-292 塑料制品业-2929 其他塑料制品制造		
主要产品与服务项目	工程塑料的研发、生产、销售与服务		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	杰事杰	证券代码	834166
挂牌时间	2015年11月16日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	368,000,000.00
主办券商（报告期内）	天风证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中北路217号天风大厦2号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	吴竹华	联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号
电话	055163680107	电子邮箱	stock@geniuscn.cn
传真	055163680022		
公司办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号	邮政编码	230601
公司网址	-		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91340100790114853J		
注册地址	安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号		
注册资本（元）	368,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

## 第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

### 一、 业务概要

#### (一) 商业模式与经营计划实现情况

公司是一家以塑料改性技术研发为核心，通过生产、销售改性塑料产品实现盈利的高新技术企业。公司秉承“材料替代”的战略思想，定位于客户选材的系统解决方案供应商，通过为客户提供“以塑代钢、以塑代木”等材料替代方案，为客户提供符合满足各种性能指标要求的改性塑料产品。改性塑料技术研发主要是根据市场需求，开发能够提升现有材料功能或降低现有材料成本的新型配方，公司依据配方进行采购材料，自行生产改性塑料产品，销售给通讯厂商、军工企业、汽车制造商、家电厂商、汽车零部件企业等客户并提供售后服务，从而实现盈利。

采购模式：公司原材料采购价格受上游石化行业的影响较大，针对原材料价格波动的影响，公司在原材料采购上积极发挥规模效应，尤其针对部分主要原材料，公司寻求与上游供应商建立紧密的战略合作伙伴关系，形成了稳定、畅通的供货渠道。

生产模式：从产业链的角度看，改性塑料生产厂商位于大型石化企业与消费产品制造企业之间，其产品主要为具有特定用途和性能的非标准化产品。因此，本公司生产模式主要为“以销定产”方式。

销售模式：公司销售方式主要分为如下两类：一部分客户自身没有配套的注塑厂，其生产零部件主要靠长期合作的注塑厂提供，而注塑厂的原材料通常是由主机厂指定或推荐从某几家改性塑料生产企业采购。公司通常在该类主机厂达成战略合作意向后，按照主机厂对产品各方面性能指标的要求进行研发、测试，通过注塑厂注塑成型，达到主机厂要求之后，再与注塑厂签订订单合同以规定具体事项，将公司产品销售给注塑厂。另一部分客户自身拥有配套的注塑厂，可以将公司产品注塑加工成相应零部件以供生产成品使用。针对此类客户，公司直接向该类主机厂销售。

公司主要产品为各种类型的改性塑料，可广泛应用于汽车、家电、电子电气、军工、通讯等行业。公司的主要收入来源为公司生产的改性塑料产品的销售。

报告期内，公司商业模式没有发生变化。

报告期末至本报告出具之日，公司商业模式没有发生变化。

#### (二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	√国家级 □省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1. 2021年7月，公司被国家工业和信息化部认定为第三批专精特新小巨人企业，有效期为2021年7月1日至2024年6月30日； 2. 2023年11月30日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202334007953，有效期三年。

## 二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,516,579,376.19	1,380,698,928.66	9.84%
毛利率%	17.21%	15.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	50,211,922.79	26,576,144.66	88.94%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	48,919,307.24	21,500,116.51	127.53%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.56%	3.65%	-
加权平均净资产收益率%（依归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.39%	2.96%	-
基本每股收益	0.14	0.07	100.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,235,929,648.93	1,173,695,662.49	5.30%
负债总计	444,903,722.13	432,881,658.48	2.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	791,025,926.80	740,814,004.01	6.78%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.15	2.01	6.97%
资产负债率%（母公司）	31.26%	34.81%	-
资产负债率%（合并）	36.00%	36.88%	-
流动比率	1.90	1.79	-
利息保障倍数	4.67	2.94	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,534,310.20	-28,329,832.56	154.83%
应收账款周转率	3.10	3.28	-
存货周转率	5.94	5.34	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.30%	0.37%	-
营业收入增长率%	9.84%	10.58%	-
净利润增长率%	88.94%	159.44%	-

## 三、 财务状况分析

## (一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	48,171,854.88	3.90%	32,879,201.13	2.80%	46.51%
应收票据	104,058,482.41	8.42%	99,819,151.99	8.50%	4.25%

应收账款	439,121,982.99	35.53%	373,855,601.93	31.85%	17.46%
应收账款融资	41,049,250.37	3.32%	11,062,106.06	0.94%	271.08%
预付账款	9,031,238.68	0.73%	14,386,384.06	1.23%	-37.22%
其他应收款	2,440,849.50	0.20%	356,661.18	0.03%	584.36%
存货	177,616,986.43	14.37%	221,130,404.02	18.84%	-19.68%
投资性房地产		0.00%		0.00%	
长期股权投资	400,000.00	0.03%		0.00%	100.00%
固定资产	355,082,075.50	28.73%	362,339,747.98	30.87%	-2.00%
在建工程	3,035,727.28	0.25%	-	0.00%	100.00%
无形资产	32,264,729.82	2.61%	32,469,909.08	2.77%	-0.63%
商誉	-	0.00%	8,151,088.21	0.69%	-100.00%
长期待摊费用	1,597,956.92	0.13%	227,144.59	0.02%	603.50%
短期借款	99,826,328.05	8.08%	91,618,577.71	7.81%	8.96%
长期借款				0.00%	
应付账款	149,007,191.30	12.06%	188,612,665.20	16.07%	-21.00%
其他应付款	81,672,680.03	6.61%	55,455,013.91	4.72%	47.28%
资产总额	1,235,929,648.93	100.00%	1,173,695,662.49	100.00%	5.30%

#### 项目重大变动原因：

- 1.货币资金：本期余额较上年增加46.51%，主要原因是：本期销售收入增加以及银行借款新增2,000万元；
- 2.应收款项融资：本期余额较上年增加271.08%，主要原因是：本期销售回款增加，相应的6+9银行票据余额增加；
- 3.预付账款：本年余额较上年减少37.22%，主要原因是：本期预付石化厂的货款减少；
- 4.其他应收款：本年余额较上年增加584.36%，主要原因是：本期新增一些客户投标项目保证金；
- 5.商誉：本年余额较上年减少100%，主要原因是：本期计提商誉减值准备；
- 6.其他应付款：本年余额较上年增加47.28%，主要原因是：本期资金往来增加所致。

## (二) 经营情况分析

### 1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,516,579,376.19	-	1,380,698,928.66	-	9.84%
营业成本	1,255,581,588.28	82.79%	1,162,837,253.32	84.22%	7.98%
毛利率%	17.21%	-	15.78%	-	-
营业税金及附加	10,895,805.49	0.72%	8,314,500.22	0.60%	31.05%
销售费用	53,985,513.98	3.56%	41,106,584.13	2.98%	31.33%
管理费用	43,796,044.31	2.89%	37,602,116.09	2.72%	16.47%
研发费用	68,582,829.24	4.52%	71,022,967.91	5.14%	-3.44%
财务费用	15,543,440.03	1.02%	10,532,888.55	0.76%	47.57%

信用减值损失	-9,433,998.96	-0.62%	-30,197,240.57	-2.19%	68.76%
资产减值损失	-8,832,535.55	-0.58%	2,379,108.72	0.17%	-471.25%
其他收益	7,976,319.30	0.53%	68,009.04	0.00%	11,628.32%
投资收益	-3,764,005.52	-0.25%	-4,514,280.28	-0.33%	16.62%
公允价值变动收益	-				
资产处置收益	-222,173.21	-0.01%	142,384.86	0.01%	-256.04%
汇兑收益					
营业利润	53,917,760.92	3.56%	17,160,600.21	1.24%	214.20%
营业外收入	5,084,770.55	0.34%	5,607,329.32	0.41%	-9.32%
营业外支出	3,485,521.56	0.23%	499,232.95	0.04%	598.18%
所得税费用	5,305,087.12	0.35%	-4,307,448.08	-0.31%	223.16%
净利润	50,211,922.79	3.31%	26,576,144.66	1.92%	88.94%

### 项目重大变动原因:

1. 营业税金及附加：本年发生额较上年增加31.05%，主要原因是：本期收入及毛利率增加，增值税增加，相应的营业税金及附加增加；
2. 销售费用：本年发生额较上年增加31.33%，主要原因是：本期薪酬支出等较上年同期增加；
3. 财务费用：本年发生额较上年增加47.57%，主要原因是：本期票据贴现及借款利息较上期增加；
4. 信用减值损失：本年发生额较上年减少68.76%，主要原因是：本期账龄结构分布较上年同期波动较小；
5. 资产减值损失：本年发生额较上年增加471.25%，主要原因是：本期增加合并商誉减值815万元；
6. 其他收益：本年发生额较上年增加11628.32%，主要原因是：本期享受先进制造业5%进项税加计抵减减免税额791万元；
7. 营业利润：本年发生额较上年增加214.20%，主要原因是：本期收入及毛利率增加；
8. 营业外支出：本年发生额较上年增加598.18%，主要原因是：本期处置固定资产产生的损失等；
9. 所得税费用：本年发生额较上年增加223.16%，主要原因是：本期收入及毛利率增加，利润总额增加；
10. 净利润：本年发生额较上年增加 223.16%，主要原因是：本期收入及毛利率增加。

## 2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,502,572,104.20	1,362,898,455.58	10.25%
其他业务收入	14,007,271.99	17,800,473.08	-21.31%
主营业务成本	1,242,117,512.22	1,153,625,412.50	7.67%
其他业务成本	13,464,076.06	9,211,840.82	46.16%

### 按产品分类分析:

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比

汽车用改性塑料	832,018,694.68	681,966,594.95	18.03%	20.39%	15.74%	3.29%
电子电气用改性塑料	356,577,966.81	315,201,301.46	11.60%	-8.91%	-9.78%	0.85%
通讯用改性塑料	123,178,291.19	87,126,168.82	29.27%	-8.35%	-12.49%	3.35%
家电用改性塑料	75,083,171.50	66,389,058.51	11.58%	3.85%	5.18%	-1.12%
其他	115,713,980.02	91,434,388.48	20.98%	57.15%	74.69%	-7.93%
其他业务收入	14,007,271.99	13,464,076.06	3.88%	-21.31%	46.16%	-44.37%

#### 按地区分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

其他类：本年发生额较上年增加 57.15%，主要原因是本期新能源电池类客户需求增加，相应的新能源电池类产品销售收入增加。

#### 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	深圳市比亚迪供应链管理有限公司	181,048,971.98	11.94%	否
2	宁波公牛精密制造有限公司	160,119,042.09	10.56%	否
3	骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司	22,407,437.15	1.48%	否
4	长兴吉利汽车部件有限公司	21,335,400.00	1.41%	否
5	广东蓝光智能科技有限公司	21,008,662.17	1.39%	否
合计		405,919,513.39	26.78%	-

#### 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国石化化工销售有限公司	121,377,981.25	11.00%	否
2	聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	71,249,823.02	6.46%	否
3	安徽工艺贸易进出口有限公司	34,237,380.96	3.10%	否
4	江苏弘盛新材料股份有限公司	32,458,108.00	2.94%	否
5	余姚市福盛贸易有限公司	29,650,955.67	2.69%	否
合计		288,974,248.90	26.19%	-

## (三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	15,534,310.20	-28,329,832.56	154.83%
投资活动产生的现金流量净额	-48,600,321.16	-19,588,053.94	-148.11%
筹资活动产生的现金流量净额	46,902,605.54	30,603,240.95	53.26%

## 现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加4,386万元，主要原因是：本年销售商品、提供劳务收到的现金增加6,062万元本年，购买商品、接受劳务支付的现金减少4,305万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加1,486万元，支付各项税费增加1,211万元，支付其他与经营活动有关的现金增加2,212万元；
- 2、投资活动产生的现金流量净额较上年减少2,901万元，主要原因是：本年购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金增加2,852万元；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额较上年增加1,630万元，主要原因是：本年取得借款所收到的现金增加1,420万元。

## 四、 投资状况分析

## (一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
滁州杰事杰	控股子公司	工程塑料的研、生产及销售	100,000,000	426,306,650.90	309,619,821.68	518,239,386.36	8,844,825.84
宁波帕斯卡	控股子公司	工程塑料的研、生产及销售	12,000,000	42,288,556.36	9,841,316.17	88,116,841.61	-2,038,957.46

合肥欣鼎	控股子公司	贸易	20,000,000	14,122,565.95	2,802,633.09	95,746,888.13	1,965,655.08
蚌埠欣鼎化	控股子公司	贸易	20,000,000	0	0	0	0
合肥纳仕捷	参股公司	新型膜材料研发、生产及销售	2,000,000	2,105,748.45	1,607,302.21	622,191.64	-392,697.79

### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
合肥纳仕捷	公司业务的下游行业	开拓业务,优化公司战略布局,增强公司盈利能力,进一步提高公司综合竞争力。

### (二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

### (三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### (四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

## 五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
应收账款额度较大的风险	截止 2023 年 12 月末,公司应收账款账面价值为 439,121,982.99 元,占总资产的比重为 35.53%,占比较大。若

	<p>公司客户生产经营出现困难,公司将面临因应收账款金额较大而出现呆坏账损失的风险。</p> <p>采取的措施:严格执行《应收账款管理办法》,并对财务及销售人员进行应收账款管理方面的法律培训,增强公司自身对应收账款的管理能力;加强应收账款的催收力度;加强对客户信用审查力度,对客户的信用状况定期跟踪,加强与优质客户的合作等。</p>
核心技术泄密及核心技术人员流失的风险	<p>公司的核心技术和核心技术人员是公司的核心竞争力的重要体现。经过多年经营,公司培养、引进、积累了一批研发技术人员,且公司掌握了多项塑料改性领域的核心技术,随着改性塑料行业竞争更加激烈,必将引起对人才的激烈争夺。公司目前已经通过申请专利等措施保护公司的知识产权,但因公司不能对所有产品的制备方法申请专利,同时专利从申请到授权周期长,不能排除有关人员窃取到机密信息的可能。因此,公司存在人才流失及技术失密的风险,并将对公司的持续技术创新能力造成不利影响。</p> <p>采取的措施:要重视研发团队建设,做好人才储备;要制定更加合理的薪酬体系和晋升机制,吸引和留住人才。公司制定了严格的技术保密制度、严谨的保密流程,通过积极申请专利等方式保护知识产权,防止核心技术泄露。公司的核心技术人员签订了《保密协议》和《劳动合同》,以确保技术资料的安全。公司将加强保密意识培训,确保核心技术和商业秘密不被泄露。</p>
产品市场竞争加剧的风险	<p>国内改性塑料行业竞争日趋激烈。首先国外改性塑料巨头依靠其在资金、技术、人才等方面的优势,加大了在中国改性塑料高端领域的投入并处于主导地位;其次近年来国内同行业新增多家上市公司,其通过上市募集资金的优势,加强市场推广力度,扩大研发投入,采用新技术、新材料、新工艺,形成了较强的竞争力。因此,本公司面临一定的市场竞争风险。</p> <p>采取的措施:公司将加大技术研发投入,不断推出改性塑料差异化产品;优化产品结构,提高毛利较高产品的比例,提升盈利能力;通过拓展营销思路,加强营销队伍建设等措施,进一步提升公司的市竞争能力;公司将加强成本管理,在原材料价格保持高位运行的不利情况下,尽可能压缩公司成本,提高公司产品价格优势。</p>
原材料供应及价格变动风险	<p>公司的主要原材料如 ABS、PP、PE、PA 等各类合成树脂的价格与国际原油价格有较高相关性。近年来国际地缘局势动荡,造成市场供给的变化也引起原材料价格的波动。如公司不能有效降低生产成本或及时将原材料价格上涨的不利因素向下游客户传导,则会导致公司出现毛利率下降、业绩下滑的风险。</p> <p>采取的措施:与供应商建立战略合作关系,加强原材料价格走势分析与预判;通过合理的库存管理,减少价格波动造成的影响;调整产品结构,减少原材料种类,并寻找性价比更高的替代材料;实施规模化采购,降低采购成本;加强技术创新,提</p>

	高产品质量与性能等方式改善定价管理机制，增强对客户的议价能力，向下游传导原材料价格上涨的压力。
实际控制人发生变化的风险	<p>截止报告期末，控股股东上海杰事杰持有的本公司167,760,000股股份全部被司法冻结并且全部被轮候冻结，公司存在导致公司控股股东及实际控制人发生变化的风险。</p> <p>采取的措施：虽然公司控股股东上海杰事杰持有的本公司全部股权的权利受到限制，但目前公司的各项生产经营活动均正常开展。公司将持续督促控股股东上海杰事杰积极与相关单位协调，争取早日解决股权被司法冻结事宜。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	2023年11月30日，公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、国家税务总局安徽省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号GR202334007953，有效期三年。公司税收优惠政策丧失的风险消除。

### 第三节 重大事件

#### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三. 二. (三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (四)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在失信情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三. 二. (七)
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-

#### 一、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

##### （一） 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

##### （二） 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在违规担保事项，或者报告期内履行的及尚未履行完毕的担保累计金额超过挂牌公司本年度末合并报表经审计净资产绝对值的 10%。

是 否

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	10,000,000	10,000,000
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0
公司为报告期内出表公司提供担保	0	0

**应当重点说明的担保情况**

□适用 √不适用

**预计担保及执行情况**

√适用 □不适用

2022年度股东大会审议通过《关于预计公司2023年度向全资子公司提供担保的议案》，预计担保额度20,000万元。2023年度，根据融资实际情况，母公司合肥杰事杰向子公司滁州杰事杰申请银行授信提供担保1,000万元。

**(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况**

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

**(四) 报告期内公司发生的关联交易情况**

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	0	159,000.00
销售产品、商品，提供劳务	0	878,104.30
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
其他	1,955,717.00	977,858.50
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	-
与关联方共同对外投资	0	400,000
提供财务资助	0	0
提供担保	0	0
委托理财	0	0
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	0	0
贷款	0	0

**重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

报告期内，公司事先预计了关联租赁的日常性关联交易，但未事先预计购买原材料及销售产品的日常性关联交易。报告期内，购买原材料及销售产品的日常性关联交易发生的额度较小，为公司董事长审批权限内，无需提交董事会审议。相关事项已在本年度报告后附审计报告附注里进行了详细披露。

报告期内，公司对外投资40万元设立参股公司合肥纳仕捷新能源科技有限公司。该投资有助于公司开拓业务，优化公司战略布局，增强公司盈利能力，进一步提高公司综合竞争力。关联投资额度40万元未达到《公司章程》及《关联交易决策制度》规定的董事会审批权限，无需提交董事会审议。具体情况详见公司披露的《对外投资暨关联交易的公告》（公告编号：2023-029）。

**违规关联交易情况**

□适用 √不适用

**(五) 承诺事项的履行情况**

承诺主体	承诺开始	承诺结	承诺来	承诺类型	承诺具体内容	承诺履
------	------	-----	-----	------	--------	-----

	日期	束日期	源			行情况
实际控制人或控股股东	2015年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
董监高	2015年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
核心技术人员	2015年7月10日	-	挂牌	同业竞争承诺	关于避免同业竞争的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年9月6日	-	挂牌	其他承诺(规范使用金融票据承诺)	关于规范使用金融票据的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月10日	-	挂牌	资金占用承诺	关于资金占用等事宜的承诺书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月25日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
董监高	2015年6月25日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
核心技术人员	2015年6月25日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	关于规范关联交易的承诺函	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年6月25日	-	挂牌	其他承诺(承诺函)	主要内容:承诺无偿补缴若公司被要求为其员工补缴或者追偿社会保险及公积金;承诺承担公司未按规定缴纳社会保险和公积金而受到行政处罚的全部损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2020年6月29日	-	整改	资金占用承诺	主要内容:自本承诺函出具之日起,本单位、本人、本人近亲属及本人直接或间接控制的其 他企业不得以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司及子公司的资金,且将严格遵守及督促公司、公司管理人员遵守《公司法》、《公司章程》、《公司关联交易决策制度》、全国中小企业股份转让系统有限责任公司所制定的相关业务规则等规范治理相关制度的规定,保证公司及子公司的资金不再被关联方所占用,以维护公司财产的完整和安全。	正在履行中

#### 超期未履行完毕的承诺事项详细情况

-

#### (六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
办公楼	固定资产	抵押	5,347,056.44	0.43%	抵押担保
宿舍	固定资产	抵押	2,059,832.79	0.17%	抵押担保
食堂	固定资产	抵押	592,602.64	0.05%	抵押担保
仓库	固定资产	抵押	935,105.45	0.08%	抵押担保
存单	货币资金	质押	1,100,000.00	0.09%	质押担保
应收账款	应收账款	转让	25,297,362.16	2.05%	应收账款保理
宁波帕斯卡土地及其附属物（房产等）	固定资产/ 无形资产	抵押	2,038,021.05	0.16%	抵押担保
滁杰行政楼	固定资产/ 无形资产	抵押	8,702,538.85	0.70%	抵押担保
滁杰宿舍	固定资产/ 无形资产	抵押	9,155,540.83	0.74%	抵押担保
滁杰消防泵房	固定资产/ 无形资产	抵押	833,977.59	0.07%	抵押担保
滁杰生产车间	固定资产/ 无形资产	抵押	53,720,675.65	4.35%	抵押担保
滁杰仓库 1	固定资产/ 无形资产	抵押	40,398,183.41	3.27%	抵押担保
滁杰食堂	固定资产/ 无形资产	抵押	2,432,277.70	0.20%	抵押担保
滁杰仓库 2	固定资产/ 无形资产	抵押	42,433,897.23	3.43%	抵押担保
总计	-	-	195,047,071.79	15.79%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

本报告期内资产抵押或质押是由于公司融资需要而发生的，对公司发展具有积极影响。

#### (七) 失信情况

1. 2020年12月11日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟以及公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人，案号：(2020)沪0112执7518号，执行依据文号：(2019)沪01民终10926号；

2. 2020年12月11日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟被纳入失信被执行人，案号：(2020)沪0112执7695号，执行依据文号：(2019)沪01民终4113号；

3. 2021年3月31日，公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人，案号：(2021)沪0112执2829号，执行依据文号：(2019)沪0112民初36383号；

4. 2021年12月15日，公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人，案号：(2021)沪0112执13397号，执行依据文号：(2021)沪0112民初19750号；

5. 2022年7月22日，公司实际控制人杨桂生及其配偶、公司董事范伟被纳入失信被执行人，案号：(2021)沪02执1271号，执行依据文号：(2021)沪02民特164号；

6. 2023年1月3日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2022)沪0112执15545号,执行依据文号:(2020)沪0112民初40111号;
7. 2023年1月29日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2022)沪0112执13689号,执行依据文号:(2021)沪0112民初41353号;
8. 2023年2月13日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2022)沪0112执14600号,执行依据文号:(2022)沪0112民初27407号。现已被移除失信被执行人名单。
9. 2023年3月27日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2022)沪0112执15451号,执行依据文号:(2020)沪0112民初29914号;
10. 2023年3月28日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪0112执1319号,执行依据文号:(2021)沪0112民初26340号;
11. 2023年5月23日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪0112执4279号,执行依据文号:(2022)沪0112民初37699号;
12. 2023年6月12日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪0112执7617号,执行依据文号:(2023)沪0112民初4911号;
13. 2023年6月26日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2023)皖0828执恢161号,执行依据文号:(2021)皖0828民初1179号;
14. 2023年6月29日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪0112执恢11号,执行依据文号:(2018)沪0112民初22402号;
15. 2023年11月27日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪0112执11691号,执行依据文号:(2023)沪0112民初24614号;
16. 2023年12月15日,公司实际控制人杨桂生被纳入失信被执行人,案号:(2023)沪01执1946号,执行依据文号:(2023)沪仲案字第0914号;
17. 2024年4月1日,公司控股股东上海杰事杰被纳入失信被执行人,案号:(2024)沪0112执959号,执行依据文号:(2023)沪0112民初40600号。

## 第四节 股份变动、融资和利润分配

### 二、普通股股本情况

#### (八) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	368,000,000	100.00%	0	368,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	167,760,000	45.59%	0	167,760,000	45.59%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		368,000,000	-	0	368,000,000.00	-
普通股股东人数						100

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (九) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	上海杰事杰	167,760,000	0	167,760,000	45.59%	0	167,760,000	52,800,000	167,760,000
2	杭州中路	47,999,850	0	47,999,850	13.04%	0	47,999,850	0	0

3	中国信达	24,000,000	0	24,000,000	6.52%	0	24,000,000	0	0
4	元昊投资	0	12,641,000	12,641,000	3.44%	0	12,641,000	0	0
5	西藏硅谷	8,000,000	0	8,000,000	2.17%	0	8,000,000	0	0
6	余洪俐	8,000,000	0	8,000,000	2.17%	0	8,000,000	0	0
7	李龙萍	7,040,000	0	7,040,000	1.91%	0	7,040,000	7,040,000	7,040,000
8	何云	6,111,914	0	6,111,914	1.66%	0	6,111,914	0	0
9	杨续胡	6,074,930	0	6,074,930	1.65%	0	6,074,930	0	0
10	上海中路	5,760,000	0	5,760,000	1.57%	0	5,760,000	5,360,000	5,760,000
<b>合计</b>		<b>280,746,694</b>	<b>12,641,000</b>	<b>293,387,694</b>	<b>79.72%</b>	<b>0</b>	<b>293,387,694</b>	<b>65,200,000</b>	<b>180,560,000</b>

普通股前十名股东间相互关系说明：

上海中路投资管理中心（有限合伙）是杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，上海中路（集团）有限公司是上海中路投资管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

#### （一） 控股股东情况

本公司控股股东为上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，成立日期在 1992 年 12 月 28 日，法定代表人杨桂生，统一社会信用代码为 91310000133313617X，注册资本 14,200 万元。上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司持有公司 167,760,000 股股份，占公司总股本的 45.59%。报告期内，公司控股股东未发生变化。

#### （二） 实际控制人情况

截止 2023 年 12 月 31 日，杨桂生直接持有上海杰事杰 42.05% 的表决权股权，为上海杰事杰的第一大股东，本公司的实际控制人。

杨桂生，男，汉族，1963 年生，中国国籍，无境外永久居留权，理学博士，1990 年毕业于中国科学院化学研究所，1995 年被中国科学院破格提拔为研究员，现任中国科学院化学研究所工程塑料研究室荣誉研究员，中国科学院大学、浙江大学和合肥工业大学兼职教授、博士生导师，国家新材料产业发展专家咨询委员会委员，怀柔实验室山西研究院功能材料首席科学家，国家“万人计划”科技创业领军人才，享受国务院特殊津贴专家。1990 年至 2008 年在中国科学院化学研究所助理研究员、副研究员、研究员、博士生导师，1992 年至今担任上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司董事长；2006 年至今担任合肥杰事杰新材料股份有限公司董事长；2023 年 5 月至今担任合肥杰事杰新材料股份有限公司首席科学家。

报告期内，本公司实际控制人未发生变动。

### 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

## 第五节 公司治理

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
杨桂生	董事长	男	1963年1月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
范伟	董事	女	1967年9月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
徐金根	董事	男	1977年8月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
杨刚	董事、总经理	男	1990年2月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
麦勇	独立董事	男	1969年10月	2022年3月31日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
陆顺平	独立董事	男	1957年6月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
张云燕	独立董事	女	1975年1月	2020年12月29日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
韩胜宏	监事会主席	男	1965年7月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
陈学年	职工代表监事	男	1976年6月	2021年8月2日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
李术	监事	男	1984年9月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
刘卫邦	常务副总经理	男	1983年6月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
吴竹华	财务总监、董事会秘书	女	1963年5月	2019年12月28日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%
姚晨光	副总经理	男	1980年11月	2021年2月9日	2022年12月27日	0	0	0	0.00%

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事杨桂生先生与董事范伟女士为夫妻关系；董事杨桂生先生与董事总经理杨刚先生为父子关系；公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系；董事杨桂生先生为控股股东上海杰事杰的股东。

## (二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

## (三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

## (一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	44	1	1	44
生产人员	265	37	18	284
销售人员	63	13	7	69
技术人员	131	21	15	137
财务人员	23	3	4	22
行政人员	29	29	11	47
员工总计	555	104	56	603

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	3	4
硕士	34	37
本科	104	129
专科	101	109
专科以下	313	324
员工总计	555	603

## 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司实施了绩效考核体系及富有竞争力的薪酬制度，实行基本工资、岗位工资和绩效工资组成的薪酬结构，并为员工办理五险一金。公司实行全员劳动合同制，同时为员工提供了节日福利、并适时组织员工活动、团队建设，丰富员工业余文化生活。

培训计划：公司尊崇以人为本的宗旨，重视人才的培养与开发。定期组织对员工的培训，增加及提高专业技能。在人才的培养过程中，公司建立了一套系统的培训体系，定期开展技能培训及比拼大赛。

报告期内，无需公司承担费用的离退休人员。

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
姚晨光	无变动	副总经理	0	0	0
潘万华	无变动	供应链总监	0	0	0

#### 核心员工的变动情况

报告期内，核心员工无变动。

### 三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构、建立健全公司内部管理和控制制度，主要工作如下：

报告期内，公司按照《募集资金管理制度(本制度仅适用于公司在全国中小企业股份转让系统挂牌期间)》的规定严格管理和使用募集资金。报告期内，募集资金使用完毕，募集资金专用账户已销户。

截至报告期末，已建立了相互独立、权责明确、相互监督的股东大会、董事会、监事会、独立董事和董事会秘书等制度，公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会共四个专门委员会，为董事会重大决策提供咨询、建议，保证董事会议事、决策的专业和高效。

#### (二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

#### (三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

##### 1. 资产独立

公司各项资产独立完整，产权明晰。公司生产经营活动所需的各项生产设备、土地使用权、房屋所有权、商标、各项知识产权和各项权属证书均由公司合法取得，并拥有完全的控制支配权，

##### 2. 人员独立

公司拥有完整独立的劳动、人事及工资管理体系。公司的总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员与其他核心人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》等法律法规、部门规章及《公司章程》等

公司规章制度，依据法定程序产生。公司独立招聘员工，并依法独立提供工资报酬和相应的社会保障。

### 3. 财务独立

公司建立了独立的财务部门，财务人员专职在公司工作，不存在兼职情形；公司建立了独立的财务核算体系，独立进行财务决策；公司开立了独立的银行账号，办理了独立的税务登记证、独立纳税。

### 4. 机构独立

公司拥有独立的生产经营场所，按照现代企业管理制度，建立了适应自身发展需要的内部组织机构，明确了各机构的职能，独立行使经营管理职权。公司内部机构与股东单位完全分开，不存在股东和其他单位、个人干涉公司机构设置的情况。

### 5. 业务独立

公司主要从事改性塑料的研发、生产和销售，公司拥有与所从事业务相关的研发、生产和销售等独立完整的业务体系。公司独立与各类客户、供应商签订各类销售和采购协议，并独立与客户进行结算。公司具有完备的独立面向市场的能力，不存在受制于公司股东及其他关联方的情况。

公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间均不存在同业竞争，控股股东和实际控制人均出具了有关避免同业竞争的承诺函；公司不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况，各项经营业务均不构成对任何股东的依赖关系。

## (四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司严格按照真实性、准确性、完整性和及时性的原则编制年报，未发生年度报告重大差错。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了公司《年度报告重大差错责任追究制度》制度，执行情况良好。

## 四、 投资者保护

### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第六节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	中证天通(2024)证审字 21110005 号	
审计机构名称	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区西直门北大街甲 43 号 1 号楼 13 层 1316-1326	
审计报告日期	2024 年 4 月 18 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	丁鹏	龚昊
	4 年	4 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	4 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	40	

## 审计报告

中证天通(2024)证审字 21110005 号

合肥杰事杰新材料股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了合肥杰事杰新材料股份有限公司（以下简称“杰事杰”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了杰事杰 2023 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2023 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于杰事杰，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括杰事杰 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该

事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

杰事杰管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估杰事杰的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算杰事杰、终止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督杰事杰的财务报告过程。

#### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对杰事杰的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提

请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致杰事杰不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就杰事杰实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

中证天通会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国 · 北京

中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2024年4月18日

## 二、 财务报表

## (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五(一)	48,171,854.88	32,879,201.13
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	五(二)	104,058,482.41	99,819,151.99
应收账款	五(三)	439,121,982.99	373,855,601.93
应收款项融资	五(四)	41,049,250.37	11,062,106.06
预付款项	五(五)	9,031,238.68	14,386,384.06
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五(六)	2,440,849.50	356,661.18
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五(七)	177,616,986.43	221,130,404.02
合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五(八)	3,280,608.50	395,595.34
<b>流动资产合计</b>	-	<b>824,771,253.76</b>	<b>753,885,105.71</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	五(九)	400,000.00	-
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五(十)	355,082,075.50	362,339,747.98
在建工程	五(十一)	3,035,727.28	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

使用权资产	-	-	-
无形资产	五(十二)	32,264,729.82	32,469,909.08
开发支出	-	-	-
商誉	五(十三)	-	8,151,088.21
长期待摊费用	五(十四)	1,597,956.92	227,144.59
递延所得税资产	五(十五)	15,612,599.65	14,898,629.92
其他非流动资产	五(十六)	3,165,306.00	1,724,037.00
<b>非流动资产合计</b>	-	411,158,395.17	419,810,556.78
<b>资产总计</b>	-	1,235,929,648.93	1,173,695,662.49
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五(十七)	99,826,328.05	91,618,577.71
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	五(十八)	149,007,191.30	188,612,665.20
预收款项	五(十九)	568,434.76	469,834.72
合同负债	五(二十)	516,304.25	2,319,647.70
卖出回购金融资产款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	五(二十一)	14,929,782.97	11,414,049.80
应交税费	五(二十二)	11,798,515.24	3,942,866.12
其他应付款	五(二十三)	81,672,680.03	55,455,013.91
其中: 应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	五(二十四)	75,407,851.50	67,438,766.06
<b>流动负债合计</b>	-	433,727,088.10	421,271,421.22
<b>非流动负债:</b>			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中: 优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-

预计负债	-	-	-
递延收益	五(二十五)	36,136.57	104,145.61
递延所得税负债	五(十五)	11,140,497.46	11,506,091.65
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	11,176,634.03	11,610,237.26
<b>负债合计</b>	-	444,903,722.13	432,881,658.48
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五(二十六)	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五(二十七)	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五(二十八)	23,308,886.83	18,312,666.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五(二十九)	227,254,326.94	182,038,624.46
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	-	791,025,926.80	740,814,004.01
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	791,025,926.80	740,814,004.01
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	1,235,929,648.93	1,173,695,662.49

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	-	43,085,168.00	31,641,867.48
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	90,139,561.22	84,165,909.92
应收账款	十三(一)	382,018,286.28	334,866,111.80
应收款项融资	-	36,898,208.89	7,245,908.62
预付款项	-	2,458,416.78	13,508,748.76
其他应收款	十三(二)	2,403,243.41	292,511.29
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	126,149,600.38	196,737,480.93

合同资产	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	101,704.04	53,408.82
<b>流动资产合计</b>	-	<b>683,254,189.00</b>	<b>668,511,947.62</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三(三)	313,880,636.73	313,480,636.73
其他权益工具投资	-	-	-
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	105,258,852.13	109,056,229.52
在建工程	-	1,951,565.02	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	5,846,399.48	5,275,168.78
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	1,383,080.15	-
递延所得税资产	-	12,536,626.34	12,359,323.25
其他非流动资产	-	1,154,638.50	1,333,663.00
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>442,011,798.35</b>	<b>441,505,021.28</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>1,125,265,987.35</b>	<b>1,110,016,968.90</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	-	64,602,149.83	65,508,816.05
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	104,082,742.31	185,399,239.69
预收款项	-	368,089.36	18,633.76
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	11,968,065.81	9,377,729.80
应交税费	-	10,856,480.39	1,019,404.84
其他应付款	-	80,261,488.51	54,561,941.81
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
合同负债	-	369,870.62	1,928,866.70
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	70,533,358.18	60,113,541.89

流动负债合计	-	343,042,245.01	377,928,174.54
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	36,136.57	104,145.61
递延所得税负债	-	8,636,024.51	8,395,270.61
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	8,672,161.08	8,499,416.22
<b>负债合计</b>	-	351,714,406.09	386,427,590.76
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	-	368,000,000.00	368,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	172,462,713.03	172,462,713.03
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	23,308,886.83	18,312,666.52
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	209,779,981.40	164,813,998.59
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	-	773,551,581.26	723,589,378.14
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	-	1,125,265,987.35	1,110,016,968.90

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业总收入</b>	五(三十)	1,516,579,376.19	1,380,698,928.66
其中：营业收入	五(三十)	1,516,579,376.19	1,380,698,928.66
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	1,448,385,221.33	1,331,416,310.22
其中：营业成本	五(三十)	1,255,581,588.28	1,162,837,253.32

利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险责任准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	五(三十一)	10,895,805.49	8,314,500.22
销售费用	五(三十二)	53,985,513.98	41,106,584.13
管理费用	五(三十三)	43,796,044.31	37,602,116.09
研发费用	五(三十四)	68,582,829.24	71,022,967.91
财务费用	五(三十五)	15,543,440.03	10,532,888.55
其中：利息费用	-	15,112,442.41	11,505,096.04
利息收入	-	82,819.06	105,271.73
加：其他收益	五(三十六)	7,976,319.30	68,009.04
投资收益（损失以“-”号填列）	五(三十七)	-3,764,005.52	-4,514,280.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十八)	-9,433,998.96	-30,197,240.57
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五(三十九)	-8,832,535.55	2,379,108.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(四十)	-222,173.21	142,384.86
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	53,917,760.92	17,160,600.21
加：营业外收入	五(四十一)	5,084,770.55	5,607,329.32
减：营业外支出	五(四十二)	3,485,521.56	499,232.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	55,517,009.91	22,268,696.58
减：所得税费用	五(四十三)	5,305,087.12	-4,307,448.08
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	50,211,922.79	26,576,144.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,211,922.79	26,576,144.66
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	-	-	-

2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	-	50,211,922.79	26,576,144.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
（3）其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
（4）企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
（5）其他	-	-	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
（2）其他债权投资公允价值变动	-	-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
（4）其他债权投资信用减值准备	-	-	-
（5）现金流量套期储备	-	-	-
（6）外币财务报表折算差额	-	-	-
（7）其他	-	-	-
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	50,211,922.79	26,576,144.66
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	-	50,211,922.79	26,576,144.66
（二）归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	0.14	0.07
（二）稀释每股收益（元/股）	-	0.14	0.07

法定代表人：杨刚      主管会计工作负责人：吴竹华      会计机构负责人：吴竹华

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十三(四)	1,424,976,938.32	1,473,626,721.20
减：营业成本	十三(四)	1,217,323,861.00	1,307,092,317.89
税金及附加	-	6,049,795.12	4,897,071.26
销售费用	-	40,968,318.37	31,308,023.92
管理费用	-	36,853,394.45	30,799,223.09
研发费用	-	51,523,657.75	50,801,526.82

财务费用	-	14,098,825.51	8,221,480.85
其中：利息费用	-	13,677,392.44	9,523,482.34
利息收入	-	68,501.68	82,695.77
加：其他收益	-	7,575,140.84	68,009.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十三(五)	-3,471,399.76	-4,319,183.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-	-8,427,067.77	-28,828,834.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	810,163.70	2,377,076.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-222,467.77	113,788.71
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	54,423,455.36	9,917,934.06
加：营业外收入	-	4,571,866.18	5,439,815.38
减：营业外支出	-	2,677,857.92	475,387.81
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	56,317,463.62	14,882,361.63
减：所得税费用	-	6,355,260.50	-3,750,933.03
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	49,962,203.12	18,633,294.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	49,962,203.12	18,633,294.66
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-	-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动	-	-	-
5. 其他	-	-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-	-	-
4. 其他债权投资信用减值准备	-	-	-
5. 现金流量套期储备	-	-	-
6. 外币财务报表折算差额	-	-	-
7. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	49,962,203.12	18,633,294.66
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-	-

(二) 稀释每股收益 (元/股)	-	-	-
------------------	---	---	---

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,318,119,017.38	1,257,503,894.89
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
代理买卖证券收到的现金净额	-	-	-
收到的税费返还	-	921,039.41	10,128,681.14
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	6,002,506.31	7,505,975.19
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>1,325,042,563.10</b>	<b>1,275,138,551.22</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,096,498,375.62	1,139,552,841.98
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额	-	-	-
拆出资金净增加额	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	110,086,119.82	95,228,443.15
支付的各项税费	-	39,281,134.33	27,166,908.06
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十四)	63,642,623.13	41,520,190.59
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>1,309,508,252.90</b>	<b>1,303,468,383.78</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>15,534,310.20</b>	<b>-28,329,832.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	46,177.80	142,384.89
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-

投资活动现金流入小计	-	46,177.80	142,384.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	48,246,498.96	19,730,438.83
投资支付的现金	-	400,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	48,646,498.96	19,730,438.83
投资活动产生的现金流量净额	-	-48,600,321.16	-19,588,053.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	165,673,266.94	151,475,799.93
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	50,766,653.03	41,943,793.69
筹资活动现金流入小计	-	216,439,919.97	193,419,593.62
偿还债务支付的现金	-	131,000,000.00	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	13,319,211.40	10,675,808.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五(四十四)	25,218,103.03	19,140,543.69
筹资活动现金流出小计	-	169,537,314.43	162,816,352.67
筹资活动产生的现金流量净额	-	46,902,605.54	30,603,240.95
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	351,417.14	160,274.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	14,188,011.72	-17,154,370.85
加：期初现金及现金等价物余额	-	32,879,201.13	50,033,571.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	47,067,212.85	32,879,201.13

法定代表人：杨刚      主管会计工作负责人：吴竹华      会计机构负责人：吴竹华

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	1,191,158,955.91	1,299,341,143.73
收到的税费返还	-	608,926.76	702,524.53
收到其他与经营活动有关的现金	-	4,739,218.31	6,515,122.52
经营活动现金流入小计	-	1,196,507,100.98	1,306,558,790.78
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,034,355,390.21	1,216,160,088.22
支付给职工以及为职工支付的现金	-	87,362,736.64	75,416,251.01
支付的各项税费	-	27,604,692.96	19,933,397.11
支付其他与经营活动有关的现金	-	55,325,368.96	36,206,878.38
经营活动现金流出小计	-	1,204,648,188.77	1,347,716,614.72

经营活动产生的现金流量净额	-	-8,141,087.79	-41,157,823.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	27,433.63	113,788.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	27,433.63	113,788.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	14,498,554.07	8,512,072.95
投资支付的现金	-	400,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	14,898,554.07	8,512,072.95
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-14,871,120.44	-8,398,284.24
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	124,491,316.50	125,391,038.27
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	50,766,653.03	41,943,793.69
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	175,257,969.53	167,334,831.96
偿还债务支付的现金	-	105,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	12,040,416.92	8,829,154.81
支付其他与筹资活动有关的现金	-	25,218,103.03	19,140,543.69
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	142,258,519.95	132,969,698.50
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	32,999,449.58	34,365,133.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	351,417.14	160,274.70
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	10,338,658.49	-15,030,700.02
加：期初现金及现金等价物余额	-	31,641,867.48	46,672,567.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	41,980,525.97	31,641,867.48

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	18,312,666.52	-	182,038,624.46	-	740,814,004.01
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	18,312,666.52	-	182,038,624.46	-	740,814,004.01
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	45,215,702.48	-	50,211,922.79
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50,211,922.79	-	50,211,922.79
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	-4,996,220.31	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	-4,996,220.31	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,462,713.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,308,886.83</b>	<b>-</b>	<b>227,254,326.94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>791,025,926.80</b>

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	16,449,337.05	-	157,325,809.27	-	714,237,859.35
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	16,449,337.05	-	157,325,809.27	-	714,237,859.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	24,712,815.19	-	26,576,144.66
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26,576,144.66	-	26,576,144.66
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的金额														
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	-1,863,329.47	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	-1,863,329.47	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,462,713.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,312,666.52</b>	<b>-</b>	<b>182,038,624.46</b>	<b>-</b>	<b>740,814,004.01</b>	

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	18,312,666.52	-	164,813,998.59	723,589,378.14
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	18,312,666.52	-	164,813,998.59	723,589,378.14
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	44,965,982.81	49,962,203.12
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	49,962,203.12	49,962,203.12
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	-4,996,220.31	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	4,996,220.31	-	-4,996,220.31	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,462,713.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23,308,886.83</b>	<b>-</b>	<b>209,779,981.40</b>	<b>773,551,581.26</b>

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	16,449,337.05	-	148,044,033.40	704,956,083.48
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	368,000,000.00	-	-	-	172,462,713.03	-	-	-	16,449,337.05	-	148,044,033.40	704,956,083.48
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	16,769,965.19	18,633,294.66
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18,633,294.66	18,633,294.66
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	-1,863,329.47	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	1,863,329.47	-	-1,863,329.47	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

的分配													
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>368,000,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>172,462,713.03</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>18,312,666.52</b>	<b>-</b>	<b>164,813,998.59</b>	<b>723,589,378.14</b>	

# 合肥杰事杰新材料股份有限公司

## 2023 年度财务报表附注

编制单位：合肥杰事杰新材料股份有限公司

金额单位：人民币元

### 一、公司的基本情况

#### （一）基本情况

合肥杰事杰新材料股份有限公司（以下简称“杰事杰”或“本公司”、“公司”）是由合肥杰事杰新材料有限公司整体变更设立的股份有限公司，2010年9月25日在安徽省合肥市工商行政管理局办理工商变更登记，注册号340107000000297，实缴资本为20,000万元。2016年1月6日，注册号变更为统一社会信用代码91340100790114853J。公司经营地址：安徽省合肥市经济技术开发区莲花路2388号。法定代表人：杨刚。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2015）7030号文件批准，本公司股票于2015年11月16日起在全国中小企业股份转让系统挂牌。本公司证券简称：杰事杰，证券代码：834166。截至2023年12月31日止，本公司注册资本为36,800.00万元。

公司主要的经营活动为：工程塑料和其他新材料及其制品、化工机械、自动化控制设备研制、开发、生产、销售以及技术服务；塑料制品加工；熔喷无纺布的生产及销售；金属材料的销售；商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营及国家禁止进出口的商品及技术除外）。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2024年4月18日决议批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

本公司报告期合并财务报表纳入合并范围的子公司包括：

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）		备注
			直接	间接	
1	合肥欣鼎化工科技有限公司	合肥欣鼎化工	100	—	
2	滁州杰事杰新材料有限公司	滁州杰事杰	100	—	
3	宁波帕斯卡新材料有限公司	宁波帕斯卡	100	—	
4	蚌埠欣鼎化工科技有限公司	蚌埠欣鼎化工	100	—	未经营

详见本附注六“合并范围的变更”及附注七“在其他主体中的权益”相关内容。

### 二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（以下

合称“企业会计准则”)、参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2023年修订)的相关规定,并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外,其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息,未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度,即每年1月1日起至12月31日止。

#### (三) 营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,财务报表以人民币列示。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并,合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的,合并日按被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期

损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### 3、企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## （六）合并财务报表

### 1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

### 2、合并报表编制的原则、程序及方法

#### （1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的股东权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

#### （2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### （七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

### （八） 金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 2、 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

#### 第一类：以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 第二类：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 第三类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公

允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### （2）贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

#### （3）以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### 4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### 5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（九）。

#### 6、金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

##### （1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

#### ①应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

##### a、应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

##### b、应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
合并范围内关联方往来	本组合为风险较低应收关联方的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0%
应收第三方款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

##### 应收账款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
6个月以内	1.00
6个月-1年	8.71
1-2年(含2年)	45.69
2-3年(含3年)	89.47
3年以上	100.00

##### c、其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
备用金、押金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
合并范围内关联方往来		
应收其他款项		

##### 其他应收款—信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表：

账 龄	其他应收款预期信用损失率(%)
6个月以内	1.00

6个月-1年	8.71
1-2年（含2年）	45.69
2-3年（含3年）	89.47
3年以上	100.00

d、应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法如下：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	承兑人为信用风险较低的企业	

## ②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （2）具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### （3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

①信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

②预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

③债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

④作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

⑤预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

⑥借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

⑦债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

⑧合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

#### （4）已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### （5）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### （6）核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### 7、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

### （1）终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

### （2）继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

### （3）继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

## 8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （九）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

### （十）存货

#### 1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、周转材料等。周转材料包括低值易耗品及包装物等。

#### 2、发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

#### 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### 4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

#### 5、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

### （十一） 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十二） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

#### 1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资

成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

## 2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## 4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

### （十三） 固定资产

#### 1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

#### 2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

#### 3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资产原值的4%。固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.80
通用设备	5	19.20
专用设备	8	12.00
运输设备	5	19.20
其他设备	5	19.20

#### 4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

#### 5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减

值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 6、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 7、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

### (十四) 在建工程

#### 1、在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

#### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合

格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十五） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十六) 无形资产及开发支出

### 1、无形资产的确认标准

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

### 2、无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

### 3、自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

#### 4、无形资产的后继计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，应当自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不应摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核。并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

#### 5、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明无形资产可能发生了减值：

(1) 无形资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及无形资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算无形资产预计未来现金流量现值的折现率，导致其可收回金额大幅度降低；

(4) 无形资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(5) 本公司内部报告的证据表明无形资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如无形资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(6) 其他表明无形资产可能已经发生减值的迹象。

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。本公司一般以单项无形资产为基础估计其可收回金额，可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，并按照《企业会计准则第8号-资产减值》有关规定计提无形资产减值准备。减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### (十七) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债

表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### **（十八） 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用主要核算模具开发成本，按照客户是否补偿模具开发成本分为两类：一是模具开发成本全部由杰事杰承担，客户不支付模具开发费的，待产品投入量产后，按实际销售数量与预计销售数量占比摊销。二是客户补偿模具开发成本的，在模具开发阶段确认模具收入时结转模具成本；待产品投入量产后，剩余模具成本按实际销售数量与预计销售数量占比摊销。

#### **（十九） 职工薪酬**

##### **1、 职工薪酬内容**

职工薪酬为企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；

6) 短期带薪缺勤；7) 短期利润分享计划；8) 其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划(如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费)。

辞退福利主要包括：1) 在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2) 在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

## 2、职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## (二十) 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十一) 收入

### 1、收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时间段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时间段内履行履约义务，否则属于在某一时间点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；（3）公司履约过程中所产生的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于某一时间段内履行履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时间点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下

列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已经该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他标明客户已取得该商品控制权的迹象。

## 2、收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确认可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

（4）合同中包含两项或多项履约义务的，公司与合同开始日，按照单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## 3、收入确认的具体方法

本公司确认收入分为国内销售和出口销售。国内销售收入分为一般商品销售、为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售；

一般商品销售，按合同或协议约定，货物已发出，并经销售部门与对方确认，确认产品销售收入；

为汽车整车及配套厂商提供供应链服务的销售确认，以被服务企业实际生产领用后，确认收入；

直接出口业务按合同或协议约定完成出口报关手续并交运后确认产品销售收入，如为到岸价格订立合同，则出口业务按合同或协议约定出口报关并客户验收合格后确认产品销售收入。

## （二十二） 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府

补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 3、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

### 4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

## （二十三） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (二十四) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

##### 1、承租人

###### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

###### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，

前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2、出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （1）经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三、(八)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 3、售后租回交易

公司按照本附注三、(二十一)“收入”所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

### (1) 承租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注三、(八)“金融工具”。

### (2) 出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述出租人的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注三、(八)“金融工具”。

## (二十五) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1、企业会计准则变化引起的会计政策变更

《企业会计准则解释第 16 号》(财会 [2022] 31 号) (“解释第 16 号”) 中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。

根据该规定，本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额 (或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易，不适用《企业会计准则第 18 号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。本公司没有这类单项交易，因此该规定对本公

司没有影响。

2、公司经营管理涉及的会计政策变更

无。

3、会计估计变更

无。

#### 四、税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%	
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%	

(二) 税收优惠及批文

1、本公司报告期内享受的税收优惠政策

本公司于2023年11月30日经安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为CR202334007953的高新技术企业证书，有效期为三年；本公司2023年企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

2、子公司报告期内享受的税收优惠政策

子公司宁波帕斯卡公司于2023年12月8日经宁波市科学技术局、宁波市财政局、国家税务总局宁波市税务局联合认定为高新技术企业，并取得编号为GR202333100118的高新技术企业证书，有效期三年，该公司2023年企业所得税税率为15%。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第43号）规定，自2023年1月1日至2027年12月31日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

以下披露项目（含公司财务报表主要项目披露）除非特别指出，期初指2023年1月1日，期末指2023年12月31日；上期指2022年度，本期指2023年度。

(一) 货币资金

## 1、货币资金分类：

项 目	期末余额	期初余额
现金	72,730.84	101,462.15
银行存款	46,994,482.01	32,777,738.98
其他货币资金	1,104,642.03	
合 计	48,171,854.88	32,879,201.13

2、期末货币资金中有 1,100,000.00 元用于质押借款。

## (二) 应收票据

## 1、分类列示

种 类	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	103,113,467.75		103,113,467.75	99,049,151.99		99,049,151.99
商业承兑汇票	945,014.66		945,014.66	770,000.00		770,000.00
合 计	104,058,482.41		104,058,482.41	99,819,151.99		99,819,151.99

## 2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备					
组合 1：商业承兑汇票	945,014.66	0.91			945,014.66
组合 2：银行承兑汇票	103,113,467.75	99.09			103,113,467.75
合 计	104,058,482.41	100.00			104,058,482.41

续：

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,819,151.99	100.00			99,819,151.99
组合 1：商业承兑汇票	770,000.00	0.77			770,000.00
组合 2：银行承兑汇票	99,049,151.99	99.23			99,049,151.99
合 计	99,819,151.99	100.00			99,819,151.99

## 3、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票		90,013,998.88

商业承兑汇票		
合 计		90,013,998.88

### (三) 应收账款

#### 1、应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
其中：0-6 个月以内	436,184,668.02	356,554,630.47
6 个月-1 年（含 1 年）	2,497,871.16	9,629,284.78
1 年以内小计：	438,682,539.18	366,183,915.25
1—2 年（含 2 年）	7,295,548.34	10,673,285.94
2-3 年（含 3 年）	10,039,079.42	45,906,035.51
3 年以上	70,237,011.74	30,111,100.14
小 计	526,254,178.68	452,874,336.84
减：坏账准备	87,132,195.69	79,018,734.91
合 计	439,121,982.99	373,855,601.93

#### 2、应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	7,220,476.38	1.37	7,220,476.38	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	519,033,702.30	98.63	79,911,719.31	439,121,982.99
其中：账龄组合	519,033,702.30	98.63	79,911,719.31	439,121,982.99
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	526,254,178.68	100.00	87,132,195.69	439,121,982.99

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	8,477,484.49	1.87	8,477,484.49	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	444,396,852.35	98.13	70,541,250.42	373,855,601.93
其中：账龄组合	444,396,852.35	98.13	70,541,250.42	373,855,601.93
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	452,874,336.84	100.00	79,018,734.91	373,855,601.93

#### 3、重要的单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
湖南长丰汽车塑料制品有限公司	1,820,744.24	1,820,744.24	100.00	预计无法收回
浙江世达工具制造有限公司	862,317.58	862,317.58	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
宁波华信模塑制造有限公司	373,939.60	373,939.60	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
其他小额客户	1,189,592.41	1,189,592.41	100.00	预计无法收回
合 计	7,220,476.38	7,220,476.38	100.00	

(续)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
湖南长丰汽车塑料制品有限公司	1,820,744.24	1,820,744.24	100.00	预计无法收回
浙江世达工具制造有限公司	862,317.58	862,317.58	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
宁波华信模塑制造有限公司	373,939.60	373,939.60	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
湖南清兰汽车零部件有限公司	421,464.50	421,464.50	100.00	预计无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	预计无法收回
其他小额客户	1,642,336.02	1,642,336.02	100.00	预计无法收回
合 计	8,477,484.49	8,477,484.49	100.00	

## 4、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	436,184,668.02	1.00	4,361,846.69
6 个月-1 年 (含 1 年)	2,497,871.16	8.71	217,564.76
1—2 年 (含 2 年)	7,295,548.34	45.69	3,333,336.04
2-3 年 (含 3 年)	10,031,936.46	89.47	8,975,293.50
3 年以上	63,023,678.32	100.00	63,023,678.32
合 计	519,033,702.30	15.40	79,911,719.31

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	

6个月以内	356,554,630.47	1.00	3,565,546.32
6个月-1年(含1年)	9,629,284.78	9.56	920,913.36
1-2年(含2年)	10,635,983.00	35.78	3,805,681.47
2-3年(含3年)	45,906,035.51	88.39	40,578,190.68
3年以上	21,670,918.59	100.00	21,670,918.59
合计	444,396,852.35	15.87	70,541,250.42

## 5、本期坏账准备变动的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款 坏账准备	79,018,734.91	9,771,749.86	489,877.30	1,168,411.78	87,132,195.69

## 6、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,168,411.78

## 7、期末余额前5名的应收账款列示如下：

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同资 产期末余额	占应收账款和合同 资产期末 余额合计 数的比 例%	计提的坏账准备 金额	是否存 在关联 关系
宁波公牛精密制造有限公司	30,314,120.00		30,314,120.00	5.76	303,141.20	否
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	27,315,584.82		27,315,584.82	5.19	273,155.85	否
上海昶熔新材料科技有限公司	25,669,066.70		25,669,066.70	4.88	25,319,086.64	是
上海精诚工控电子科技有限公司	23,320,294.93		23,320,294.93	4.43	21,130,109.32	否
上海昶勤实业有限公司	17,304,306.50		17,304,306.50	3.29	15,275,417.86	是
合计	123,923,372.95		123,923,372.95	23.55	62,300,910.87	

## (四) 应收款项融资

## 1、应收款项融资按类别列示如下：

项目	期末余额	上年年末余额
应收票据	41,049,250.37	11,062,106.06
应收账款		
小计	41,049,250.37	11,062,106.06
减：其他综合收益-公允价值 变动		
期末公允价值	41,049,250.37	11,062,106.06

## 2、已质押的应收票据金额

无。

3、期末应收票据均为银行承兑汇票，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失，故未计提资产减值准备。

4、期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项 目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	166,554,728.58	
应收迪链和融单	93,580,880.74	
合 计	260,135,609.32	

### （五）预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	8,469,676.59	93.78	13,690,529.99	95.16
1—2年（含2年）	245,022.09	2.71	22,286.09	0.15
2—3年（含3年）	-	-	356,892.82	2.48
3年以上	316,540.00	3.51	316,675.16	2.21
合 计	9,031,238.68	100.00	14,386,384.06	100.00

2、期末本公司无账龄超过1年的重要预付款项。

3、预付款项期末余额前5名客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	期末账面余额	占预付账款总额的比例（%）	账龄	未结算原因
聊城鲁西聚碳酸酯有限公司	非关联方	5,498,166.37	60.88	1年以内	合同尚在执行
中国石化化工销售有限公司华东分公司	非关联方	609,609.93	6.75	1年以内	合同尚在执行
天津长芦海晶集团有限公司滨海新区第四分公司	非关联方	460,800.00	5.10	1年以内	合同尚在执行
余姚杰升进出口有限公司	非关联方	387,000.00	4.29	1年以内	合同尚在执行
南京恒玖报关有限公司	非关联方	256,056.81	2.84	1年以内	合同尚在执行
合 计		7,211,633.11	79.86		

### （六）其他应收款

1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,440,849.50	356,661.18
合 计	2,440,849.50	356,661.18

2、其他应收款

（1）其他应收款按账龄列示：

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	876,682.78	293,416.20
6个月-1年(含1年)	1,625,695.34	31,536.00
1-2年(含2年)	152,626.30	47,094.00
2-3年(含3年)	56,595.00	161,937.50
3年以上	3,753,180.17	3,694,481.17
小计	6,464,779.59	4,228,464.87
减:坏账准备	4,023,930.09	3,871,803.69
合计	2,440,849.50	356,661.18

(2) 其他应收款按款项性质分类情况:

性质	期末余额	期初余额
押金、保证金、备用金	2,229,596.92	396,863.70
其他	4,235,182.67	3,831,601.17
小计	6,464,779.59	4,228,464.87
减:坏账准备	4,023,930.09	3,871,803.69
合计	2,440,849.50	356,661.18

(3) 坏账准备按三阶段模型计提如下:

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值	备注
第一阶段	2,775,496.92	334,647.42	2,440,849.50	信用风险未显著增加
第二阶段				信用风险已显著增加
第三阶段	3,689,282.67	3,689,282.67		已发生损失, 预计无法收回
合计	6,464,779.59	4,023,930.09	2,440,849.50	

(4) 截至2023年12月31日的坏账准备按三阶段模型计提如下:

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	182,521.02	-	3,689,282.67	3,871,803.69
期初余额在本年	182,521.02	-	3,689,282.67	3,871,803.69
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第三阶段	-	-	-	-
本年计提	252,461.51	-	-	252,461.51
本年转回	100,335.11	-	-	100,335.11
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-

期末余额	334,647.42	-	3,689,282.67	4,023,930.09
------	------------	---	--------------	--------------

## (5) 本期坏账准备变动的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
其他应收款坏账准备	3,871,803.69	252,461.51	100,335.11		4,023,930.09

## (6) 其他应收款期末余额前5名单位列示如下：

单位名称	款项性质	是否关联方	账面余额	计提的坏账准备金额	占其他应收款总额比例(%)
陈梅雪	股权收购代垫个税	非关联方	3,689,282.67	3,689,282.67	57.07
上海昌星实业有限公司	保证金	非关联方	590,000.00	51,389.00	9.13
河南省恒昌防水防腐有限公司合肥分公司	往来款	非关联方	500,000.00	43,550.00	7.73
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	押金	非关联方	425,090.00	8,305.28	6.58
重庆建设工业(集团)有限责任公司	押金	非关联方	300,000.00	26,130.00	4.64
合计			5,504,372.67	3,818,656.95	85.15

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (七) 存货

## 1、存货分项列示如下：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,667,737.92	1,792,800.00	89,874,937.92	122,956,781.85	2,179,065.16	120,777,716.69
库存商品	94,486,979.80	8,204,390.92	86,282,588.88	111,157,056.45	11,907,110.22	99,249,946.23
周转材料	1,459,459.63	-	1,459,459.63	1,102,741.10		1,102,741.10
合计	187,614,177.35	9,997,190.92	177,616,986.43	235,216,579.40	14,086,175.38	221,130,404.02

## 2、存货跌价准备：

## (1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少			期末余额
			转回	转销	其他减少	
原材料	2,179,065.16	-	-	386,265.16		1,792,800.00
库存商品	11,907,110.22	1,491,611.04	810,163.70	4,384,166.64		8,204,390.92
合计	14,086,175.38	1,491,611.04	810,163.70	4,770,431.80		9,997,190.92

## (八) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,197,912.67	786.86
预交企业所得税	82,695.83	394,808.48
合 计	3,280,608.50	395,595.34

## (九) 长期股权投资

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动									期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		减值准备 期初余额	追加/新增 投资	减少 投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备	其他		
合营企业												
小计												
联营企业			400,000.00								400,000.00	
合肥纳仕捷 新能源科技 有限公司			400,000.00								400,000.00	
小计			400,000.00								400,000.00	
合计			400,000.00								400,000.00	

## (十) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	362,152,493.18	5,077,520.38	6,952,485.54	285,668,216.68	763,479.37	660,614,195.15
2. 本期增加金额	4,795,960.39	331,910.34	3,350,355.85	34,966,780.92	158,564.34	43,603,571.84
(1) 购置	4,795,960.39	331,910.34	3,350,355.85	34,966,780.92	158,564.34	43,603,571.84
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	204,877.74	5,287,559.50	29,489,540.00	11,842.58	34,993,819.82
3. 本期减少金额	-	204,877.74	5,287,559.50	29,489,540.00	11,842.58	34,993,819.82
(1) 处置或报废	-	204,877.74	5,287,559.50	29,489,540.00	11,842.58	34,993,819.82
(2) 其他减少						
4. 期末余额	366,948,453.57	5,204,552.98	5,015,281.89	291,145,457.60	910,201.13	669,223,947.17
二、累计折旧						
1. 期初余额	128,302,836.17	3,875,722.60	2,741,783.62	159,741,408.64	410,041.32	295,071,792.35

项 目	房屋及建筑物	通用设备	运输设备	专用设备	其他	合计
2.本期增加金额	18,907,603.52	381,836.44	1,116,816.71	20,868,391.96	143,083.76	41,417,732.39
（1）计提	18,907,603.52	381,836.44	1,116,816.71	20,868,391.96	143,083.76	41,417,732.39
3.本期减少金额	-	196,231.17	2,177,678.85	23,165,028.99	11,368.88	25,550,307.89
（1）处置或报废	-	196,231.17	2,177,678.85	23,165,028.99	11,368.88	25,550,307.89
（2）其他减少						
4. 期末余额	147,210,439.69	4,061,327.87	1,680,921.48	157,444,771.61	541,756.20	310,939,216.85
三、减值准备						
1.期初余额				3,202,654.82		3,202,654.82
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额	-	-	-	3,202,654.82	-	3,202,654.82
四、账面价值	-	-	-	-	-	-
1. 期末账面价值	219,738,013.88	1,143,225.11	3,334,360.41	130,498,031.17	368,444.93	355,082,075.50
2. 期初账面价值	233,849,657.01	1,201,797.78	4,210,701.92	122,724,153.22	353,438.05	362,339,747.98

2、本公司期末无暂时闲置的固定资产情况。

3、本公司期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、本公司期末无通过经营租赁租出的固定资产情况。

5、本公司期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

#### （十一） 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	3,035,727.28	
工程物资		
合 计	3,035,727.28	

##### 1、 在建工程明细

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
SAP 软件及硬件等	1,633,444.66	-	1,633,444.66			
金拣机、切割机等设备	318,120.36		318,120.36			
房屋建筑物	1,084,162.26	-	1,084,162.26			
合 计	3,035,727.28	-	3,035,727.28			

#### （十二） 无形资产

1、无形资产情况：

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合 计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	122,957.26	64,468,377.26
2. 本期增加金额				765,992.00	765,992.00
(1) 购置				765,992.00	765,992.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	40,345,420.00	10,400,000.00	13,600,000.00	888,949.26	65,234,369.26
二、累计摊销					
1. 期初余额	7,875,676.22	10,400,000.00	13,600,000.00	122,791.96	31,998,468.18
2. 本期增加金额	932,706.36	-	-	38,464.90	971,171.26
(1) 计提	932,706.36	-	-	38,464.90	971,171.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他减少					
4. 期末余额	8,808,382.58	10,400,000.00	13,600,000.00	161,256.86	32,969,639.44
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	31,537,037.42	-	-	727,692.40	32,264,729.82
2. 期初账面价值	32,469,743.78			165.30	32,469,909.08

2、期末公司无内部研发形成的无形资产的情况。

3、期末公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

### (十三) 商誉

#### 1、商誉账面原值

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	11,333,618.81					11,333,618.81
合 计	11,333,618.81					11,333,618.81

#### 2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
宁波帕斯卡	3,182,530.60	8,151,088.21				11,333,618.81
合计	3,182,530.60	8,151,088.21				11,333,618.81

### 3、商誉所在的资产组或资产组组合的相关信息

项 目	宁波帕斯卡
商誉账面余额①	11,333,618.81
商誉期初减值准备余额②	3,182,530.60
商誉的账面价值③=①-②	8,151,088.21
未确认归属于少数股东权益的商誉价值④	
调整后整体商誉的账面价值⑤=④+③	8,151,088.21
资产组的账面价值⑥	43,326,330.30
包含整体商誉的资产组的账面价值⑦=⑤+⑥	51,477,418.51
资产组预计未来现金流量的现值（可回收金额）⑧	42,907,000.00
报告期商誉减值损失（大于0时）⑨=⑦-⑧	8,570,418.51

根据《企业会计准则第8号—资产减值》的相关规定，与商誉减值测试相关的资产组或资产组组合，应当是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。本公司所属子公司宁波帕斯卡系单个法律主体，主营业务明确，生产经营具有相对独立性，同时主营业务均直接与市场衔接，由市场定价，符合资产组的相关要件。因此本公司最后确定将子公司宁波帕斯卡认定为一个资产组，并以宁波帕斯卡作为资产组为基础进行商誉减值的测试。该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

### 4、说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

#### 1) 商誉减值测试的过程与方法

资产组的可收回金额是根据资产组未来5年财务预算，按照资产组预计未来现金流量的现值确定的。减值测试中采用的其他关键假设包括：收入增长率、毛利率、折现率。公司根据资产组的历史经营业绩及公司管理层批准的未来经营规划、市场分析预测为基础，预计预测期的净现金流量，5年期之后进入稳定期。公司采用的能够反映资产组的特定风险的折现率，分析资产组的可收回金额。

比较资产组的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

#### ①关键参数

被投资单位名称或形成商誉的事项	关键参数			
	预测期	增长率（%）	毛利率（%）	折现率（%）
宁波帕斯卡新材料有限公司	2024年-2028年 （后续为稳定期）	0至10	17.20至19.10	14.92

②宁波帕斯卡资产组以公允价值减去处置费用后的净额作为资产组的可收回金额。

项 目	商誉减值过程
商誉的形成	本公司于 2017 年收购宁波帕斯卡 100% 股权产生商誉 11,333,618.81 元。
资产组的认定	并购后宁波帕斯卡业务、技术及人员仍然相对独立，且独立产生现金流入，因此公司将该商誉分配至宁波帕斯卡资产组。
资产组的可回收金额	本公司对该资产组可收回金额是根据资产组的公允价值减处置费用后的净额来确定。
商誉减值测试结果	以 2023 年 12 月 31 日为商誉减值测试基准日，宁波帕斯卡 2023 年 12 月 31 日资产组和商誉金额为 5,147.74 万元，评估金额为 4,290.70 万元，评估结果小于资产组和商誉金额，商誉计提减值至 0。

#### (十四) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
地坪费用		52,184.46	39,138.30		13,046.16
JG 车间改造		54,249.50	40,687.11		13,562.39
SAP 云平台费用		1,572,420.00	262,070.00		1,310,350.00
SAP 软件维护费		84,259.12	84,259.12		-
梭子鱼反垃圾邮件 防火墙授权费		51,886.80	5,765.20		46,121.60
电缆改造费用	19,469.06		19,469.06		
水电系统		214,249.78	107,124.90		107,124.88
装修费	207,675.53		99,923.64		107,751.89
合 计	227,144.59	2,029,249.66	658,437.33		1,597,956.92

#### (十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
一、递延所得税资产				
资产减值准备	101,153,316.70	15,612,599.65	96,976,714.13	14,824,223.94
累计折旧			496,039.87	74,405.98
合 计	101,153,316.70	15,612,599.65	97,472,754.00	14,898,629.92

##### 2、未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	暂时性差异	递延所得税负债	暂时性差异	递延所得税负债
一、递延所得税负债				
非同一控制企业合并资产 评估增值	8,296,539.60	1,244,480.94	10,332,080.60	1,549,812.09
累计折旧	62,613,464.77	9,896,016.52	62,212,506.53	9,956,279.56
合 计	70,910,004.37	11,140,497.46	72,544,587.13	11,506,091.65

#### (十六) 其他非流动资产

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,165,306.00		3,165,306.00	1,724,037.00		1,724,037.00
合 计	3,165,306.00		3,165,306.00	1,724,037.00		1,724,037.00

### (十七) 短期借款

#### 1、短期借款情况

借款类别	期末余额	期初余额
抵押、保证借款	40,000,000.00	45,000,000.00
质押、保证借款（保理借款）	45,000,000.00	20,000,000.00
短期借款应计利息	153,061.11	142,777.78
票据贴现融资	14,673,266.94	26,475,799.93
合 计	99,826,328.05	91,618,577.71

#### 2、质押借款情况

贷款单位	借款余额	质押物所属	质押物
上海德银商业保理有限公司	20,000,000.00	合肥杰事杰	应收账款
肥西农村商业银行	20,000,000.00	合肥杰事杰	专利质押+房产质押
合肥科技农村商业银行	5,000,000.00	合肥杰事杰	存单
合 计	45,000,000.00		

#### 3、抵押借款情况

贷款单位	借款余额	抵押物所属	抵押物
农行宁波镇海支行	20,000,000.00	宁波帕斯卡	房产、土地抵押
滁州皖东农村商业银行股份有限公司大王支行	10,000,000.00	滁州杰事杰	房产、土地抵押
合 计	30,000,000.00		

4、截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无逾期借款情况。

### (十八) 应付账款

#### 1、应付账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付货款	134,790,616.92	153,652,990.63
应付工程设备款	10,986,177.40	21,312,330.91
应付运费	3,180,162.98	13,315,812.03
应付其他款项	50,234.00	331,531.63
合 计	149,007,191.30	188,612,665.20

2、期末账龄无超过 1 年的重要应付账款。

### (十九) 预收款项

#### 1、预收账款明细情况

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	396,874.36	396,427.16
1-2年(含2年)	9,875.40	4,250.00
2-3年(含3年)	4,250.00	14,595.00
3年以上	157,435.00	54,562.56
合 计	568,434.76	469,834.72

2、期末本公司无账龄超过1年的重要预收款项。

## (二十) 合同负债

### 1、合同负债明细情况

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	516,304.25	2,319,647.70
合 计	516,304.25	2,319,647.70

2、期末本公司无账龄超过1年的重要合同负债。

## (二十一) 应付职工薪酬

### 1、应付职工薪酬列示：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	11,392,985.95	108,536,144.44	105,036,859.92	14,892,270.47
离职后福利-设定提存计划	21,063.85	5,673,179.48	5,656,730.83	37,512.50
辞退福利				
一年内到期的其他长期福利				
合 计	11,414,049.80	114,209,323.92	110,693,590.75	14,929,782.97

### 2、短期薪酬：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	11,246,514.31	97,825,890.18	94,328,958.77	14,743,445.72
2、职工福利费	13,473.00	4,938,638.09	4,939,212.09	12,899.00
3、社会保险费	12,803.05	2,834,643.61	2,831,716.50	15,730.16
其中：基本医疗保险费	12,264.29	2,657,082.27	2,654,760.71	14,585.85
工伤保险费	538.76	177,561.34	176,955.79	1,144.31
生育保险费				
补充医疗保险费				
4、住房公积金		2,233,661.00	2,233,661.00	
5、工会经费和职工教育经费	120,195.59	703,311.56	703,311.56	120,195.59
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合 计	11,392,985.95	108,536,144.44	105,036,859.92	14,892,270.47

## 3、设定提存计划

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	20,332.90	5,500,094.96	5,484,198.04	36,229.82
2、失业保险费	730.95	173,084.52	172,532.79	1,282.68
3、年金缴费				
合 计	21,063.85	5,673,179.48	5,656,730.83	37,512.50

## (二十二) 应交税费

类 别	期末余额	期初余额
企业所得税	6,299,974.13	112,176.10
增值税	2,877,676.62	1,888,462.26
房产税	771,766.95	731,941.14
土地使用税	444,317.09	444,317.21
代扣代缴个人所得税	602,594.84	322,315.14
城市维护建设税	237,125.76	69,212.81
教育费附加	169,375.55	49,437.77
水利基金	136,749.79	120,987.74
印花税	246,934.51	192,750.75
残疾人保障金	12,000.00	10,948.00
环境保护税		253.20
车船税		64.00
合 计	11,798,515.24	3,942,866.12

## (二十三) 其他应付款

## 1、分类列示

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	81,672,680.03	55,455,013.91
合 计	81,672,680.03	55,455,013.91

## 2、其他应付款

## (1) 其他应付款按款项性质分类情况：

项 目	期末余额	期初余额
资金往来	78,700,000.00	53,151,450.00
保证金押金	1,574,926.85	524,928.51
其他	1,397,753.18	1,778,635.40
合 计	81,672,680.03	55,455,013.91

(2) 期末本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

**(二十四) 其他流动负债**

项 目	期末余额	期初余额
票据背书融资	75,340,731.94	67,137,211.83
合同负债重分类对应税费	67,119.56	301,554.23
合 计	75,407,851.50	67,438,766.06

**(二十五) 递延收益**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
与资产相关政府补助	104,145.61		68,009.04	36,136.57	
合 计	104,145.61		68,009.04	36,136.57	

其中：涉及政府补助项目

补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他 减少	期末余额	与资产相关 /与收益相关
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关键技术开发项目	60,170.75		46,359.00		13,811.75	与资产相关
促进科技创新购置研发仪器设备补助	20,974.90		13,983.36		6,991.54	与资产相关
企业购置研发仪器设备补助	22,999.96		7,666.68		15,333.28	与资产相关
合 计	104,145.61		68,009.04		36,136.57	

**(二十六) 股本**

项目	期初余额		本年增减变动(+ -)					期末余额	
	金额	比例(%)	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额	比例(%)
股本总数	368,000,000.00	100						368,000,000.00	100
合计	368,000,000.00	100						368,000,000.00	100

**(二十七) 资本公积**

项 目				
股本溢价	172,462,713.03			172,462,713.03
合 计	172,462,713.03			172,462,713.03

**(二十八) 盈余公积**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	18,312,666.52	4,996,220.31		23,308,886.83
	18,312,666.52	4,996,220.31		23,308,886.83

**(二十九) 未分配利润**

项 目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	182,038,624.46	157,325,809.27	
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)			
调整后期初未分配利润	182,038,624.46	157,325,809.27	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	50,211,922.79	26,576,144.66	
减:提取法定盈余公积	4,996,220.31	1,863,329.47	10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	227,254,326.94	182,038,624.46	

### (三十) 营业收入和营业成本

#### 1、收入分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,502,572,104.20	1,242,117,512.22	1,362,898,455.58	1,153,625,412.50
其他业务	14,007,271.99	13,464,076.06	17,800,473.08	9,211,840.82
合 计	1,516,579,376.19	1,255,581,588.28	1,380,698,928.66	1,162,837,253.32

#### 2、与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

行业(或业务)名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
汽车用改性塑料	832,018,694.68	681,966,594.95	691,100,742.53	589,228,969.02
电子电气用改性塑料	356,577,966.81	315,201,301.46	391,463,576.91	349,371,081.12
通讯用改性塑料	123,178,291.19	87,126,168.82	134,400,204.36	99,565,836.14
家电用改性塑料	75,083,171.50	66,389,058.51	72,299,928.88	63,117,693.16
其他	129,721,252.01	104,898,464.54	91,434,475.98	61,553,673.88
合 计	1,516,579,376.19	1,255,581,588.28	1,380,698,928.66	1,162,837,253.32

#### 3、与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,493,279,983.75	1,238,232,145.04	1,359,322,335.55	1,147,006,872.09
国外销售	23,299,392.44	17,349,443.24	21,376,593.11	15,830,381.23
合 计	1,516,579,376.19	1,255,581,588.28	1,380,698,928.66	1,162,837,253.32

#### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	181,048,971.98	11.94
宁波公牛精密制造有限公司	160,119,042.09	10.56

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司	22,407,437.15	1.48
长兴吉利汽车部件有限公司	21,335,400.00	1.41
广东蓝光智能科技有限公司	21,008,662.17	1.39
合计	405,919,513.39	26.78

**(三十一) 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
土地使用税	1,494,293.88	1,494,293.96
城市维护建设税	2,019,676.96	1,294,351.09
房产税	3,494,880.06	2,670,024.70
教育费附加	1,442,626.41	924,536.49
水利基金	1,209,398.30	1,264,539.57
印花税	1,171,812.90	645,575.87
残疾人保障金	49,805.90	10,580.00
车船使用税	12,150.00	8,886.00
环境保护税	1,161.08	1,712.54
合计	10,895,805.49	8,314,500.22

**(三十二) 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	24,593,893.62	19,637,313.37
差旅费	1,489,916.02	1,635,934.74
报关费	1,015,642.35	1,739,932.82
其他费用	26,886,061.99	18,093,403.20
合计	53,985,513.98	41,106,584.13

**(三十三) 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
薪酬支出	15,142,335.43	13,331,587.83
折旧费	8,677,028.94	9,486,230.83
无形资产摊销	601,012.01	562,712.40
业务招待费	7,125,807.51	4,360,786.72
电费	696,278.34	660,239.51
差旅费	562,304.85	328,922.37
其他费用	10,929,890.27	8,832,982.51
租赁费	61,386.96	38,653.92
合计	43,796,044.31	37,602,116.09

**(三十四) 研发费用**

项 目	本期金额	上期金额
薪酬支出	35,869,887.82	29,491,080.52
材料支出	13,879,413.89	23,414,900.15
测试费	6,237,808.06	6,012,475.73
专利费	2,694,644.09	2,346,580.14
折旧及摊销	1,488,274.51	1,384,753.40
其他	8,412,800.87	8,373,177.97
合 计	68,582,829.24	71,022,967.91

**(三十五) 财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息费用	15,112,442.41	11,505,096.04
减：利息收入	82,819.06	105,271.73
汇兑损失	-	
减：汇兑收益	44,452.26	2,083,006.47
手续费支出	558,268.94	893,522.86
其他支出（账户管理费）		322,547.85
合 计	15,543,440.03	10,532,888.55

**(三十六) 其他收益**

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	68,009.04	68,009.04
增值税进项加计抵减	7,908,310.26	
合 计	7,976,319.30	68,009.04

**(三十七) 投资收益**

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现利息	-3,764,005.52	-4,514,280.28
合 计	-3,764,005.52	-4,514,280.28

**(三十八) 信用减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失（损失以“-”号填列）	-9,281,872.56	-30,195,947.94
其他应收款坏账损失（损失以“-”号填列）	-152,126.40	-1,292.63
合 计	-9,433,998.96	-30,197,240.57

**(三十九) 资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失（损失以“-”号填列）	-681,447.34	2,379,108.72
商誉减值	-8,151,088.21	
合 计	-8,832,535.55	2,379,108.72

**(四十) 资产处置收益**

项 目	本期金额	上期金额
固定资产处置收益（损失以“-”号填列）	-222,173.21	142,384.86
合 计	-222,173.21	142,384.86

**(四十一) 营业外收入**

## 1、分类情况：

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	27,533.63	35,055.88	27,533.63
其中：固定资产毁损报废利得	27,533.63	35,055.88	27,533.63
与企业日常活动无关的政府补助	3,856,821.14	4,788,522.15	3,677,904.52
其他	1,200,415.78	783,751.29	1,379,332.40
合 计	5,084,770.55	5,607,329.32	5,084,770.55

**(四十二) 营业外支出**

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,207,500.85	109,035.94	1,207,500.85
其中：固定资产毁损报废损失	1,207,500.85	109,035.94	1,207,500.85
其他	2,278,020.71	390,197.01	2,278,020.71
合 计	3,485,521.56	499,232.95	3,485,521.56

**(四十三) 所得税费用**

## 1、所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	6,384,651.04	209,248.81
递延所得税费用	-1,079,563.92	-4,516,696.89
	5,305,087.12	-4,307,448.08

## 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2023年度
利润总额	55,517,009.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,327,551.49
子公司适用不同税率的影响	615,175.29
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不得扣除的成本、费用和损失的影响	4,071,742.94
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	-837,393.66
当期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,208,941.97
研发费用加计扣除的影响	-8,080,930.91

项 目	2023年度
所得税费用	5,305,087.12

(四十四) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	3,856,821.14	4,795,043.76
票据保证金、信用证保证金、定期存单		1,099,986.54
其他	2,145,685.17	1,610,944.89
合 计	6,002,506.31	7,505,975.19

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
研发费用	13,439,420.51	16,765,869.17
差旅费	2,052,220.87	1,964,857.11
报关费	1,015,642.35	1,739,932.82
电费	839,695.834	660,239.51
其他费用	46,295,643.57	20,389,291.98
合 计	63,642,623.13	41,520,190.59

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	50,766,653.03	41,943,793.69
合 计	50,766,653.03	41,943,793.69

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
往来款	25,218,103.03	19,140,543.69
合 计	25,218,103.03	19,140,543.69

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	50,211,922.79	26,576,144.66
加：信用损失准备	9,433,998.96	30,197,240.57
资产减值准备	8,832,535.55	-2,379,108.72
固定资产折旧	41,417,732.39	40,009,649.28
无形资产摊销	971,171.26	933,202.08
长期待摊费用摊销	658,437.33	979,584.13

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-222,173.21	-142,384.86
固定资产报废损失	1,179,967.22	73,980.06
净敞口套期损失		
公允价值变动损失		
财务费用	12,978,077.59	9,422,089.57
投资损失		4,514,280.28
递延所得税资产减少	-713,969.73	-3,759,676.88
递延所得税负债增加	-266,346.48	-757,020.01
存货的减少	47,532,571.06	-34,990,926.01
经营性应收项目的减少	-81,372,776.72	-53,025,305.13
经营性应付项目的增加	-75,106,837.81	-45,981,581.58
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>15,534,310.20</b>	<b>-28,329,832.56</b>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	47,067,212.85	32,879,201.13
减：现金的年初余额	32,879,201.13	50,033,571.98
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	14,188,011.72	-17,154,370.85

### 3、现金和现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	47,067,212.85	32,879,201.13
其中：库存现金	72,730.84	101,462.15
可随时用于支付的银行存款	46,994,482.01	32,777,738.98
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	47,067,212.85	32,879,201.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

### (四十五) 所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
一、用于抵押的资产		
房屋建筑物	168,649,709.63	抵押借款
二、用于质押的资产		

项 目	期末余额	所有权或使用权受限制的原因
其他货币资金	1,100,000.00	质押借款
二、用于转让的资产		
应收账款	25,297,362.16	应收账款质押
合 计	195,047,071.79	

#### (四十六) 外币项目

项 目	2023年12月31日外币余额	折算汇率	2023年12月31日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,512,398.28	7.0827	10,711,863.30
应收账款			
其中：美元	3,804,426.21	7.0827	26,945,609.52
应付账款			
其中：美元	608,812.50	7.0827	4,312,036.30
合 计	5,925,636.99		41,969,509.12

#### (四十七) 政府补助

##### 1、与资产相关的政府补助

种 类	金 额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本的金额		计入当期损益或冲减相关成本的项目
			本期金额	上期金额	
高性能聚酰胺专用材料合成与制备关键技术开发项目	13,811.75	递延收益	46,359.00	46,359.00	其他收益
促进科技创新购置研发仪器设备补助	6,991.54	递延收益	13,983.36	13,983.36	其他收益
企业购置研发仪器设备补助	15,333.28	递延收益	7,666.68	7,666.68	其他收益
合 计	36,136.57		68,009.04	68,009.04	

##### 2、与收益相关的政府补助

项 目	本期金额	科目	备注
收安徽省重大研发项目专项款	2,000,000.00	营业外收入	与收益相关
收高质量发展政策补助款/收合肥市领军人才配套资金/2022年合肥市高层次人才岗位补贴	344,807.00	营业外收入	与收益相关
收高阻燃耐老化弹性体装备关键技术项目经费补贴	80,600.00	营业外收入	与收益相关
收合肥经开区财政支付2021年党建工作提升补助	530,000.00	营业外收入	与收益相关
收合肥经开区经济发展局(科学技术局)2023年制造强省等政策资金	250,000.00	营业外收入	与收益相关
收合肥申祥转失业保险稳岗返还款	7,852.18	营业外收入	与收益相关
收合肥市经济和信息化局拨付企业主导制定国际、国家(行业)标准奖励	250,000.00	营业外收入	与收益相关
收合肥市失业保险管理中心2023年失业保险稳岗返还	105,307.52	营业外收入	与收益相关
收合经区总工会专户2022劳模振兴基地和示范基地补助资金	10,000.00	营业外收入	与收益相关
收合经区总工会专户2022年劳模工匠人才创新工作室补助资金	30,000.00	营业外收入	与收益相关
收科大转拨高阻燃耐老化弹性体装备关键技术项目经费补贴	122,900.00	营业外收入	与收益相关

项 目	本期金额	科目	备注
收到数字化车间的政府补贴	100,000.00	营业外收入	与收益相关
收稳岗返还补贴	24,577.54	营业外收入	与收益相关
收合肥市失业保险管理中心 2023 年失业保险稳岗返还	776.90	营业外收入	与收益相关
合 计	3,856,821.14		

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

报告期内公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2、同一控制下企业合并

报告期内公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
合肥欣鼎化工科技有限公司	2000万元	安徽省合肥市	贸易、批发	100		投资设立
滁州杰事杰新材料有限公司	10000万元	安徽省滁州市	制造、批发	100		投资设立
宁波帕斯卡新材料有限公司	1200万元	浙江省宁波市	制造、批发	100		购买
蚌埠欣鼎化工科技有限公司	2000万元	安徽省蚌埠市	暂未经营	100		投资设立

### (二) 在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、联营企业的构成

联营企业名称	注册资本	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
合肥纳仕捷新能源科技有限公司	200万元	安徽省合肥市	贸易、批发	20		购买

### (三) 与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理(例如本公司信用管理部对公司发生的赊销业务进行逐笔进行审核)。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

#### 1.信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主

要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过对已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制可控的范围内。

## 2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动性风险时，本公司管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

## 3.市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算，但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示详见本附注“五、(四十四) 外币货币性项目”。

金融资产与金融负债的汇率风险的敏感性分析：本公司承受外汇风险主要与美元对人民币的汇率变化有关，2023年12月31日，在其他风险变量不变的情况下，如果人民币对外币升值或贬值1%，则公司将增加或减少净利润41.97万元，公司认为，公司面临的汇率风险整体可控。

### (2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截止2023年12月31日，公司金融机构借款执行固定利率，故不面临市场利率波动风险。

## 八、公允价值的披露

无。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方

#### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
上海杰事杰新材料(集团)股份有限公司	股份有限公司	上海市	制造业	14,200 万元	45.59%	45.59%

#### 2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

## 3、本公司的合营和联营企业情况

联营企业的基本情况及相关信息见附注七、在其他主体中的权益。

## 4、其他关联方

其它关联方名称	其他关联方与本公司关系
上海森扬投资合伙企业（有限合伙）	杨桂生持股 60%并任职执行事务合伙人的公司、杨赛云持股 40%
上海传统资产管理股份有限公司	杨桂生持股 17%并任职董事长的公司
上海斛兵塘企业管理咨询有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 90%的公司
上海车团网络信息技术有限公司	杨桂生持股 5%并任职董事的公司
安徽泰升节能科技有限公司	杨桂生持股 10%的公司
上海载和实业投资有限公司	杨桂生妹妹杨赛云持股 70%；杨桂生的配偶、公司董事范伟持股 30%的公司
合肥星创信息科技有限公司	公司董事、总经理、杨桂生之子杨刚持股 100%的公司
上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）	杨桂生妹妹杨赛云持股 47.42%并担任执行事务合伙人的企业
辽宁辽杰科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 18.45%，杨桂生妹妹杨赛云担任董事的公司
滁州格美特科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 68.75%，杨桂生任职董事长、杨桂生妹妹杨赛云担任董事的公司
滁州经开区杰事杰新材料产业发展中心（有限合伙）	母公司上海杰事杰持股 20%的公司
滁州锦艾新材料科技有限公司	母公司上海杰事杰持股 100%、杨桂生任执行董事的公司
鄂尔多斯市永杰科技有限公司	杨桂生任职董事长、杨赛云担任董事；上海载和实业投资有限公司持股 95.8%的公司
青海柴达木杰青科技有限公司	杨桂生任职董事长的公司
厦门华新房产有限公司	杨桂生的配偶、公司董事范伟任职董事长的公司
安徽怀宁载和矿业开发有限公司	上海载和实业投资有限公司持股 45%的公司
芜湖微求新材料科技有限公司	公司董事徐金根持股 26.67%的公司
芜湖微求企业管理合伙企业（有限合伙）	公司董事徐金根持股 79.07%并担任执行事务合伙人的公司
上海经济学俱乐部有限公司	杨桂生持股 33.33%并任职董事的公司
君庆（上海）网络科技有限公司	杨桂生任职董事的公司
上海吒吒新材料科技有限公司	公司董事、总经理杨刚的母亲担任执行董事的公司
上海昶勤实业有限公司	实际控制人杨桂生实际控制的公司
上海昶熔新材料科技有限公司	杨桂生妹妹杨赛云实际控制的公司
上海易在贸易有限公司	杨桂生妹妹杨赛云实际控制的公司
上海芬腾新材料科技有限公司	已注销。12 个月内公司董事、总经理杨刚的母亲担任执行董事并持股 96.67%的公司
上海惠昶橡塑新材料有限公司	公司董事、总经理杨刚的母亲持股 100%的公司
上海涌锂新材料有限公司	公司董事徐金根持股 95%并担任执行事务合伙人的公司
上海事升新材料有限公司	12 个月内母公司上海杰事杰董事李兰杰持股 90%的公司
杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）	持有公司 13.04%股份的公司
范伟	公司董事，实际控制人杨桂生的配偶
杨刚	公司董事、总经理、杨桂生之子

其它关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈荣	持有公司 0.39% 股份的自然人，同时其实际控制的杭州中路股权投资基金合伙企业（有限合伙）持有公司 13.04% 的股份，上海中路（集团）有限公司持有公司 1.57% 的股份，合计持有公司 15.00% 的股份

## (二) 关联方交易情况

## 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## (1) 采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额（含税）	上期交易额（含税）
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司	采购商品	场地租赁	市场定价	977,858.50	1,955,717.00
合肥纳仕捷新能源科技有限公司	采购商品	仓库租赁	市场定价	128,000.00	
上海涌锂新材料有限公司	采购商品	材料采购	市场定价	31,000.00	2,154,268.61

## (2) 出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	定价政策	本期交易额（含税）	上期交易额（含税）
上海涌锂新材料有限公司	销售商品	产品销售	市场定价	135,980.00	
合肥纳仕捷新能源科技有限公司	销售商品	产品销售	市场定价	612,124.30	
合肥纳仕捷新能源科技有限公司	销售商品	专利转让	市场定价	130,000.00	
上海昶勤实业有限公司	销售商品	防疫材料	市场定价		3,395,280.00
芜湖微求新材料科技有限公司	销售商品	专利转让	市场定价		8,000,000.00

## 2、关联担保（短期借款）情况

## (1) 担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
杨桂生、范伟、杨刚	合肥杰事杰	5,000,000.00	2023.8.16	2024.7.21	否
杨刚	合肥杰事杰	10,000,000.00	2023.8.15	2024.8.14	否
合肥杰事杰新材料股份有限公司、杨刚	滁州杰事杰	10,000,000.00	2023.3.29	2024.3.29	否
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨刚、吴芸	合肥杰事杰	20,000,000.00	2022.12.5	2025.12.5	否
杨桂生、范伟、杨刚、吴芸	合肥杰事杰	5,000,000.00	2022.6.17	2023.6.17	是
杨刚、吴芸	合肥杰事杰	20,000,000.00	2021.12.1	2024.12.31	否

## (2) 反担保情况

反担保方	被反担保方	反担保对应担保合同金额	反担保起始日	反担保到期日	担保是否已经履行完毕
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、杨刚	合肥市兴泰科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2022.6.17	2023.6.17	是
上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司，杨桂生、范伟、杨刚	合肥市兴泰科技融资担保有限公司	5,000,000.00	2023.8.16	2024.7.12	否

## 3、关联方资金拆入

无。

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
<b>应收账款:</b>				
上海昶熔新材料科技有限公司	25,669,066.70	25,319,086.64	29,449,066.70	24,282,942.49
上海昶勤实业有限公司	17,304,306.50	15,275,417.86	17,304,306.50	11,598,899.43
合肥纳仕捷新能源科技有限公司	536,786.20	5,367.86		
芜湖微求新材料科技有限公司			4,000,000.00	382,546.94

## 十、承诺及或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

## 1、股权冻结

## (1) 股权冻结事项一

2017 年 6 月 16 日，本公司收到《重庆市高级人民法院执行裁定书》[(2017)渝执保 48 号]及《重庆市高级人民法院协助执行通知书》[(2017)渝执保 48 号]，本公司股东上海杰事杰持有的本公司股票被司法冻结 8,685.00 万股，根据公司 2017 年 6 月 19 日总股本，其占总股本的 37.76%。原司法冻结期限自 2017 年 6 月 16 日起，已延期至 2026 年 4 月 25 日止。

## ①发生本次司法冻结的原因

甘肃建新实业集团有限公司（以下简称“甘肃建新实业”）于 2015 年 3 月 27 日向重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司借款 5.00 亿元。上海杰事杰作为担保人之一为上述借款提供了连带责任担保。因甘肃建新实业未能如期偿还借款，重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司向重庆市高级人民法院提起诉讼并申请财产保全。

重庆市高级人民法院根据申请人重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司提出的财产保全申请，经审查作出（2017）渝执保 48 号执行裁定书，依法裁定准许重庆市涪陵国有资产投资经营集团有限公司的申请，冻结上海杰事杰持有的本公司 8,985.00 万股股份。

2017 年 6 月 15 日，上海杰事杰完成转让 300.00 万股股份，本次股权转让发生在 2017 年 6 月 16 日公司收到（2017）渝执保 48 号执行裁定书前且上海杰事杰持有的本公司股份尚未被司法冻结。截至 2017 年 6 月 15 日收市，上海杰事杰持有本公司 8,685.00 万股股份，不足 8,985.00 万股股份，现中国证券登记结算有限责任公司已将其持有的 8,685.00 万股股份全部冻结。

## ②本次司法冻结对本公司的影响

存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

### (2) 股权冻结事项二

公司股东上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司（以下简称“上海杰事杰”）持有的公司 8,091.00 万股股份被司法冻结，占公司总股本的 21.99%。

#### ① 发生本次股权冻结的原因

根据公司 2017 年 6 月 20 日披露的股权司法冻结公告，上海杰事杰持有的公司 8,685.00 万股股份被司法冻结。根据公司 2017 年半年度权益分派方案，该被司法冻结的 8,685.00 万股股份获得转增股份 5,211.00 万股（8,685.00 万股 $\times$ 0.60=5,211.00 万股）。根据相关法律规定，上述被司法冻结股份派生的股份同样被司法冻结。目前，以上司法冻结已经延期至 2026 年 4 月 25 日。

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初 51 号），因合肥海恒投资控股集团公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计 139,497,553.91 元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 2,880.00 万股股份被司法冻结。2023 年 11 月 16 日，该 2,880.00 万股股份司法冻结已到期并解除司法冻结。

## ②本次司法冻结对本公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

### (3) 股权冻结事项三

公司股东上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 19.89%。其中，5,440.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 11 月 30 日；1,880.00 万股股份轮候期限 36 个月，委托日期为 2017 年 12 月 1 日。2023 年 11 月 16 日，该 1,880 万股轮候冻结股份调整为冻结股份，冻结期限为 2023 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 15 日。

#### ①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省高级人民法院民事裁定书（[2017]皖民初 51 号），因合肥海恒投资控股集团公司与上海载和、杨桂生、上海杰事杰借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海载和、杨桂生、上海杰事杰银行存款共计 139,497,553.91 元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 7,320.00 万股股份被司法轮候冻结。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

### (4) 股权冻结事项四

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法轮候冻结委托日期为 2018 年 12 月 20 日，轮候期限 36 个月。2023 年 11 月 16 日，其中的 1,000 万股轮候冻结股份调整为冻结股份，冻结期限为 2023 年 11 月 16 日至 2026 年 11 月 15 日。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据安徽省池州市中级人民法院民事裁定书（[2018]皖 17 财保 8 号），因安徽江之南融资担保有限公司与上海杰事杰、杨桂生、范伟借款纠纷一案，法院裁定冻结被申请人上海杰事杰、杨桂生、范伟银行存款共计 3,000.00 万元或查封、扣押等额的其他财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

（5）股权冻结事项五

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法轮候冻结委托日期为 2019 年 4 月 18 日，轮候期限 36 个月。

①发生本次司法轮候冻结的原因

根据山东省青岛市中级人民法院民事裁定书（（2019）鲁 02 民初 552 号之一），申请人陈涛因与上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）、杨赛云、杨桂生、上海杰事杰股权转让纠纷一案向山东省青岛市中级人民法院申请诉前财产保全，请求冻结上海锦艾投资合伙企业（有限合伙）、杨赛云、杨桂生、上海杰事杰银行存款人民币 8,700 万元或查封其他等值财产。根据该民事裁定书，担保人上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结。

②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

（6）股权冻结事项六

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法冻结原冻结期限为 2021 年 12 月 7 日起至 2023 年 12 月 6 日止。2022 年 11 月 3 日，上述司法轮候冻结股份在中国结算补充办理了司法轮候冻结登记，轮候期限为 36 个月。

①发生本次司法轮候冻结的原因

上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司与申请执行人安徽咏鹅家纺股份有限公司存在买卖合同纠纷一案，安徽省岳西县人民法院依据其作出的《安徽省岳西县人民法院执行裁定书（（2021）皖执 1754 号之二）》，冻结上海杰事杰新材料（集团）股份有限公司在合肥杰事杰新材料股份有限公司处享有的股权，冻结期限为两年。

## ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

### （七）股权冻结事项七

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法冻结期限为 2021 年 12 月 7 日起至 2024 年 12 月 6 日止。

#### ①发生本次司法轮候冻结的原因

根据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请下发的《证券轮候冻结数据表》，本次司法轮候冻结依据为上海市第一中级人民法院(2021)沪 01 执恢 162 号。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

### （八）股权冻结事项八

公司股东上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份被司法轮候冻结，占公司总股本的 45.59%。该司法冻结期限为 2023 年 6 月 7 日起至 2026 年 12 月 6 日止。

#### ①发生本次司法轮候冻结的原因

根据公司向中国证券登记结算有限责任公司北京分公司申请下发的《证券轮候冻结数据表》，本次司法轮候冻结依据为江西省南昌市中级人民法院（2023）赣 01 执 438 号。

#### ②本次司法轮候冻结对公司的影响

本次司法冻结后，上海杰事杰持有的本公司 16,776.00 万股股份全部被司法冻结，占其持有的公司股份比例的 100.00%，公司存在可能导致控股股东及实际控制人发生变更的风险。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
6 个月以内	379,211,785.09	318,980,010.64
6 个月-1 年	2,396,908.41	8,679,598.50
1—2 年（含 2 年）	6,303,194.02	10,013,649.40
2-3 年（含 3 年）	9,379,989.42	41,527,736.82
3 年以上	62,053,973.45	25,982,337.16
小 计	459,345,850.39	405,183,332.52
减：坏账准备	77,327,564.11	70,317,220.72
合 计	382,018,286.28	334,866,111.80

#### 2、 应收账款按类别列示如下：

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	3,185,750.82	0.69	3,185,750.82	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	456,160,099.57	99.31	74,141,813.29	382,018,286.28
其中：账龄组合	456,160,099.57	99.31	74,141,813.29	382,018,286.28
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	459,345,850.39	100.00	77,327,564.11	382,018,286.28

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)		
按单项计提坏账准备的应收账款	4,442,758.93	1.10	4,442,758.93	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	400,740,573.59	98.90	65,874,461.79	334,866,111.80
其中：账龄组合	400,740,573.59	98.90	65,874,461.79	334,866,111.80
关联方组合				
保证金及押金组合				
合 计	405,183,332.52	100.00	70,317,220.72	334,866,111.80

## 3、按单项计提坏账准备的应收账款

名 称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
厦门鑫求精塑胶有限公司	109,736.50	109,736.50	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
其他小额客户	102,131.77	102,131.77	100.00	预计无法收回
合 计	3,185,750.82	3,185,750.82		

(续)

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
厦门吉风贸易有限公司	1,838,233.24	1,838,233.24	100.00	预计无法收回
沈阳德力嘉汽车零部件有限公司	769,233.30	769,233.30	100.00	预计无法收回
武汉埃盛源汽车部件有限公司	366,416.01	366,416.01	100.00	预计无法收回
汕头市海塑贸易有限公司	382,800.00	382,800.00	100.00	预计无法收回

名 称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖南清兰汽车零部件有限公司	421,464.50	421,464.50	100.00	预计无法收回
其他小额客户	664,611.88	664,611.88	100.00	预计无法收回
合 计	4,442,758.93	4,442,758.93		

## 4、按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	379,211,785.09	1.00	3,792,117.86
6 个月-1 年	2,396,908.41	8.71	208,770.73
1—2 年 (含 2 年)	6,303,194.02	45.69	2,879,929.35
2-3 年 (含 3 年)	9,372,846.46	89.47	8,385,629.76
3 年以上	58,875,365.59	100.00	58,875,365.59
合 计	456,160,099.57	16.25	74,141,813.29

(续)

账 龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	计提比例 (%)	
6 个月以内	318,980,010.64	1.00	3,189,800.11
6 个月-1 年	8,679,598.50	9.56	830,088.46
1—2 年 (含 2 年)	9,976,346.46	35.78	3,569,655.65
2-3 年 (含 3 年)	41,527,736.82	88.39	36,708,036.40
3 年以上	21,576,881.17	100.00	21,576,881.17
合 计	400,740,573.59	16.44	65,874,461.79

## 5、本期坏账准备变动的情况

类 别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	其他减少	
应收账款 坏账准备	70,317,220.72	8,178,755.17		1,168,411.78	77,327,564.11

## 6、本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,168,411.78
合 计	1,168,411.78

## 7、期末余额前 5 名的客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例（%）
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	非关联方	27,315,584.82	273,155.85	5.95
滁州杰事杰新材料有限公司	关联方	24,949,255.00	249,492.55	5.43
上海昶熔新材料科技有限公司	关联方	24,245,531.63	23,895,551.57	5.28
上海精诚工控电子科技有限公司	非关联方	23,249,559.26	21,129,401.96	5.06
上海昶勤实业有限公司	关联方	15,350,956.50	13,322,067.86	3.34
合计		115,110,887.21	58,869,669.79	25.06

7、期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## （二）其他应收款

### 1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,403,243.41	292,511.29
合计	2,403,243.41	292,511.29

### 2、其他应收款

#### （1）其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额	期初余额
6个月以内	844,182.78	229,416.20
6个月-1年	1,625,695.34	31,536.00
1-2年（含2年）	142,626.30	45,864.00
2-3年（含3年）	56,595.00	63,897.50
3年以上	63,897.50	3,238.50
小计	2,732,996.92	373,952.20
减：坏账准备	329,753.51	81,440.91
合计	2,403,243.41	292,511.29

#### （2）其他应收款按款项性质分类情况：

性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,846,757.22	53,900.00
备用金	335,339.70	278,963.70
其他	550,900.00	41,088.50
小计	2,732,996.92	373,952.20
减：坏账准备	329,753.51	81,440.91
合计	2,403,243.41	292,511.29

#### （3）其他应收款按类别列示如下：

阶段	账面余额	坏账准备	账面价值	备注
第一阶段	2,732,996.92	329,753.51	2,403,243.41	信用风险未显著增加
第二阶段				信用风险已显著增加
第三阶段				已发生损失，预计无法收回
合计	2,732,996.92	329,753.51	2,403,243.41	

(4) 坏账准备按三阶段模型计提如下：

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	81,440.91			81,440.91
期初余额在本年	81,440.91			81,440.91
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第三阶段				
本年计提	248,312.60			248,312.60
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
期末余额	329,753.51	-		329,753.51

(5) 本期坏账准备变动的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	81,440.91	248,312.60			329,753.51

(6) 其他应收款期末余额前 5 名单位列示如下：

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例 (%)
上海昌星实业有限公司	保证金	非关联方	590,000.00	51,395.28	21.59
河南省恒昌防水防腐有限公司合肥分公司	往来款	非关联方	500,000.00	43,555.32	18.29
马鞍山福亨汽车内饰有限公司	押金	非关联方	425,090.00	8,305.84	15.55
重庆建设工业(集团)有限责任公司	押金	非关联方	300,000.00	26,133.19	10.98
杭州鸿雁电器有限公司	押金	非关联方	230,000.00	52,152.47	8.42
合计			2,045,090.00	181,542.10	74.83

(7) 本公司期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 本公司期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资分类

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动									期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		减值准备期初余额	追加/新增投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司：												
滁州杰事杰	283,320,636.73										283,320,636.73	
宁波帕斯卡	30,160,000.00										30,160,000.00	
小计	313,480,636.73										313,480,636.73	
联营企业：												
合肥纳仕捷新能源科技有限公司			400,000.00								400,000.00	
小计			400,000.00								400,000.00	
合计	313,480,636.73		400,000.00								313,880,636.73	

## 2、长期股权投资子公司明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
滁州杰事杰	283,320,636.73				
宁波帕斯卡	30,160,000.00				
合计	313,480,636.73				

续：

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
滁州杰事杰		283,320,636.73			283,320,636.73	
宁波帕斯卡		30,160,000.00			30,160,000.00	
合计		313,480,636.73			313,480,636.73	

## 3、长期股权投资联营明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
合肥纳仕捷新能源科技有限公司		400,000.00			
合计		400,000.00			

续：

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
合肥纳仕捷新能源科技		400,000.00			400,000.00	

被投资单位	宣告发放现金股利或利润	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
有限公司						
合计		400,000.00			400,000.00	

#### (四) 营业收入和营业成本

##### 1、收入分类情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,278,190,820.07	1,079,931,630.59	1,249,792,030.68	1,101,590,953.69
其他业务	146,786,118.25	137,392,230.41	223,834,690.52	205,501,364.20
合计	1,424,976,938.32	1,217,323,861.00	1,473,626,721.20	1,307,092,317.89

##### 2、与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

行业（或业务）名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
汽车用改性塑料	769,192,920.80	635,257,720.40	625,776,222.25	540,135,663.84
电子电气用改性塑料	232,494,489.41	207,849,456.87	355,632,967.70	328,434,596.98
通讯用改性塑料	78,415,146.61	55,562,644.80	101,407,094.98	75,234,355.23
家电用改性塑料	62,631,905.62	55,455,112.77	68,476,924.24	60,126,351.53
其他	282,242,475.88	263,198,926.16	322,333,512.03	303,161,350.31
合计	1,424,976,938.32	1,217,323,861.00	1,473,626,721.20	1,307,092,317.89

##### 3、与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

区域	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
国内销售	1,401,677,545.88	1,199,970,103.77	1,452,250,128.09	1,291,343,519.91
国外销售	23,299,392.44	17,353,757.23	21,376,593.11	15,748,797.98
合计	1,424,976,938.32	1,217,323,861.00	1,473,626,721.20	1,307,092,317.89

##### 4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入金额	占公司本年全部营业收入的比例(%)
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	181,048,971.98	12.71
滁州杰事杰新材料有限公司	164,052,808.67	11.51
宁波公牛精密制造有限公司	77,571,254.30	5.44
骆驼集团塑胶制品有限公司襄阳分公司	22,407,437.15	1.57
长兴吉利汽车部件有限公司	21,335,400.00	1.57
合计	466,415,872.10	32.80

#### (五) 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
票据贴现息	-3,471,399.76	-4,319,183.18
合 计	-3,471,399.76	-4,319,183.18

#### 十四、 补充资料

##### (一) 非经常性损益

###### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,402,140.43	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,924,830.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,604.93	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
<b>非经常性损益总额</b>	<b>1,445,084.82</b>	
减：非经常性损益的所得税影响数	152,469.27	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,292,615.56</b>	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
<b>归属于公司普通股股东的非经常性损益</b>	<b>1,292,615.55</b>	

##### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	6.56	3.65	0.14	0.07	0.14	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.39	2.96	0.13	0.06	0.13	0.06

合肥杰事杰新材料股份有限公司

2024年4月18日

本财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：杨刚

主管会计工作负责人：吴竹华

会计机构负责人：吴竹华

日期：2024年4月18日

日期：2024年4月18日

日期：2024年4月18日

## 附件 会计信息调整及差异情况

### 一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### (一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

#### (二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

《企业会计准则解释第16号》(财会[2022]31号) (“解释第16号”)中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理规定”的规定。根据该规定,本公司对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易,不适用《企业会计准则第18号——所得税》中关于豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定。

本公司没有这类单项交易,因此该规定对本公司没有影响。

### 二、 非经常性损益项目及金额

单位:元

项目	金额
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,402,140.43
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,924,830.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,077,604.93
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,445,084.82</b>
减:所得税影响数	152,469.27
少数股东权益影响额(税后)	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,292,615.55</b>

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用